ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ
НА „ Джи Ем Ти" ООД
Гр.София

Доклад върху индивидуалния финансовия отчет

1.Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на „Джи Ем Ти" ООД гр.София (Дружеството), включващ отчет за финансовото състояние, към 31 декември 2012 г., отчет за всеобхватния доход ,отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за индивидуалния финансов отчет

2.Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане,приети от Комисията на Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия , независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

3.Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.

4.Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко индивидуалния финансов отчет не съдържа съществени неточности,отклонения и несъответствия .

5.Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията представени в индивидуалния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в индивидуалния финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

0212 Пенка Стоянова
Регистриран одитор

При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в индивидуалния финансов отчет.

6.Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

7.По наше мнение индивидуалният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)

8.В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния Доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2012 година.Този доклад не представлява част от годишния му индивидуален финансов отчет за същия период.Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 19.03.2013 година се носи от ръководството на Дружеството.Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в индивидуалния финансов отчет на Дружеството към 31.12.2012 година,изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

Пенка Стоянова .....
Регистриран одитор, дипломиран експерт-счетоводител

0212 Пенка Стоянова Регистриран одитор

20 март 2013 година

ул. „Васил Левски" № 1 ,вх."А", ет. 4, ап. 7
гр.Добрич, България

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на "Джи Ем Ти" ООД
към 31.12.2012г

Булстат: 831826904

хил. лв.

	Текуща година 2012	Предходна година 2011	2011 след корекция на грешки
1.Приходи			
1.1 Приходи от продажби	42143	46529	46488
1.2 Други доходи	185	91	91
1.3 Промени в остатъците на готова продукция и незавършеното производство	522	379	379
Всичко приходи по т. 1	42850	46999	46958
2. Разходи			
2.1 Разходи за материали	13756	12488	12488
2.2 Разходи за външни услуги	21591	25607	25607
2.3 Разходи за персонала	428	417	417
2.4 Амортизации	406	440	440
2.5 Балансова стойност на продадени активи	4004	5508	5508
2.6 Други оперативни разходи	126	178	178
Всичко оперативни разходи по т. 2	40311	44638	44638
3.Финансови приходи	16	10	10
4. Финансови разходи	276	323	323
5. Всичко разходи (2 -3 + 4)	40571	44951	44951
6. Печалби преди облагане (1 - 5)	2279	2048	2007
7.Разходи за данъци върху печалбата	222	202	199
8. Нетна печалба за периода (6 - 7)	2057	1846	1808
9. Други всеобхватни приходи/разходи			
9.1 Други всеобхватни приходи/разходи			
9.2. Разходи за данъци върху другите всеобхватни приходи/ разходи			
9.Друг всеобхватен доход нетно от данъци (9.1-9.2)			
10.Общ всеобхватен доход за периода (8 +9)	2057	1846	1808

28.02.2013
гр.София

Управител:.....
(Георги Ванчев)

ДЖИ ЕМ ТИ ООД СОФИЯ

Съставител: .....
(Мая Амзина)

заверка б/з
резерви
20.03.2013
София

0212 Пенка Стоянова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на "Джи Ем Ти" ООД
към 31.12.2012г

Булстат:831826904

по мсс 1 хил.лв

АКТИВ				
№ по ред	Балансови позиции	2012 текуща година	2011 предходна година	2011 след корекция на грешки
I	Нематериалвини дълготрайни активи			
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи			
2	Други нематериални дълготрайни активи	1	1	1
	Всичко по т. I	1	1	1
II	Дългосрочни материални активи			
1	Земи	129	129	129
2	Сгради	3540	2549	2549
3	Машини и инсталации мп.	14	23	23
4	Съоражения и оборудване			
5	Транспортни средства	406	274	274
6	Компютри	15	18	18
7	Други дълготрайни активи	177	76	76
8	Разходи за придобиване на ДМА	1 054	1 350	1 350
	Всичко по т.II	5335	4419	4419
III	Дълготрайни финансови активи			
1	Дялове в дъщерни предприятия			
2	Дялове в асоциирани предприятия	9	9	9
	Всичко по т.III	9	9	9
IV	Дългосрочни вземания			
1	Предоставени заеми в дъщерни предприятия			
2	Предоставени заеми в асоциирани предприятия	0	29	29
3	Други заеми			
	Всичко по т.IV	0	29	29
V	Активи по отсрочени данъци	25	26	26
	Всичко раздел А:	5 370	4 484	4 484
Б	Текущи активи			
I	Материални запаси			
1	Материали	305	453	453
2	Продукция	3	19	19
3	Стоки	128	62	62
4	Незавършено производство	2627	2107	2107
	Всичко по т.I	3 063	2 641	2 641
II	Търговски и други вземания			
1	Предоставени заеми в дъщерни предприятия			
2	Предоставени заеми в асоциирани предприятия			
3	Други заеми			
4	Вземания клиенти- дъщерни предприятия			
5	Вземания от клиенти- асоциирани предприятия	15	6	6
6	Вземания от други клиенти и доставчици	5090	6636	6573
7	Вземания от предоставени аванси	510	213	213
8	Вземания от данъци	902	1240	1240
9	Други вземания	1	21	21
	Всичко по т. II	6518	8116	8053

0212 Пенка Стоянова
Регистриран одитор

заверка без резерви
20.03.2013
София

III	Парични средства			
1	Парични средства в банки	3391	2556	2556
2	Парични средства в каса	1561	1211	1211
3	Други парични средства	0	33	33
	Всичко по т.III	4952	3800	3800
	Всичко раздел Б:	14533	14557	14494
	СУМА НА АКТИВА / А+Б/	19903	19041	18978

ПАСИВ				
№ по ред	Балансови позиции	2012 текуща година	2011 предходна година	2011 след корекция на грешки
А	Нетекущи пасиви			
1	Банкови заеми	81	407	407
2	Заеми от дъщерни предприятия			
3	Заеми от асоциирани предприятия			
4	Други заеми			
5	Задължения към доставчици- дъщерни предприятия			
6	Задължения към доставчици- асоциирани предприятия			
7	Задължения към други доставчици :Моли	187	184	184
8	Приходи за бъдещи периоди			
	Всичко по р.А	268	591	591
Б	Текущи пасиви			
1	Банкови заеми	1 987	1 933	1933
2	Заеми от дъщерни предприятия			
3	Заеми от асоциирани предприятия			
4	Други заеми	277		
5	Текуща част от дългосрочните заеми	326	326	326
6	Задължения към доставчици- дъщерни предприятия			
7	Задължения към доставчици- асоциирани предприятия	1180	1518	1518
8	Задължения към други доставчици и клиенти	6648	7402	7402
9	Данъчни задължения	3	5	1
10	Задължения към персонала	56	74	74
11	Задължения за социално осигуряване	9	9	9
12	Приходи за бъдещи периоди	0	4	4
13	Други текущи задължения	17	42	42
	Всичко по р.Б	10 503	11 313	11309
В	Капитал на собствениците			
1	Основен капитал	100	100	100
2	Допълнителни вноски от съдружници по чл.134 от ТЗ			
3	Законови резерви			
4	Допълнителни резерви	6	5	5
5	Неразпределена печалба от минали години	6969	5186	5165
6	Непокрита загуба от минали години			
7	Печалба/загуба/ за текуща година	2057	1846	1808
	Всичко по т.В	9132	7137	7078
	СУМА НА ПАСИВА/А+Б+В/	19903	19041	18978

Дата 28.02.2013
София

Управител: /Георги Ванчев/

Съставил: /Мая Амзина/

0212 Пенка Стоянова

ДЖИ ЕМ ТИ СОФИЯ ООД

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 831826904

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Джи Ем Ти" ООД
за периода от 01.01.2012г. до 31.12.2012г.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи ----------	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	100	-	-	-	-	-	5	7032	-		7137
3.Грешки								(63)			(63)
4.Салдом след промени в счетоводната политика и грешки	100	-	-	-	-	-	5	6969	-	-	7074
5. Изменения за сметка на собствениците,в т.ч.											-
6. Финансов резултат за текущия период										2057	2057
7. Разпределения на печалба:											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
10. Други изменения в собствения капитал							1				1
11.Салдо към края на отчетния период	100	-	-	-	-	-	6	6969	-	2057	9132
12.. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	100	-	-	-	-	-	6	6969	-	2057	9132

Дата: 28.02.2013г.

Съставител:.....
/Мая Сяскова Амзина /

ДЖИ ЕМ ТИ СОФИЯ ООД

Ръководител:.....
/Георги Тосков

Заверил:.....
0212 Пенка Стоянова
Регистриран одитор

заверена без резерви
20.03.2013
София

Приложение №1
към СС7

БУЛСТАТ: 831826904

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "Джи Ем Ти" ООД

за периода от 01.01.2012г. до 31.12.2012г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	49 307	46 567	2 740	52 113	50 172	1 941
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		441	(441)		401	(401)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	8	221	(213)	5	227	(222)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	9	33	(24)	5	25	(20)
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		146	(146)		193	(193)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	49 324	47 408	1 916	52 123	51 018	1 105
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61	808	(747)	12	1 447	(1 435)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		21	(21)		38	(38)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	61	829	(768)	12	1 485	(1 473)
В. Парични потоци от финансова дейност						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	26 086	26 082	4	25 300	25 636	(336)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-		783	(783)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	26 086	26 082	4	25 300	26 419	(1 119)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	75 471	74 319	1 152	77 435	78 922	(1 487)
Д. Парични средства в началото на периода			3 800			5 287
Е.Парични средства в края на периода			4 952			3 800

Дата: 28.02.2013г.

Съставител:.....
/Мая Спасова Амзина /

Ръководител:.....
/Георги Тосков Ванчев /

ДЖИ ЕМ ТИ СОФИЯ ООД

Заверил:.....
0212 Peг.

Заверка без резерви
20.03.2013
София

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2012 година

на »ДЖИ ЕМ ТИ» ООД

гр.СОФИЯ
УЛ."КРИВИНСКИ ПЪТ" №8

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

"ДЖИ ЕМ ТИ" ООД е основано през 1995 год. като Дружество с ограничена отговорност и е вписано в Търговския регистър на Софийски Градски Съд под №26924 от 15.09.1995 г., том 314, стр. 58 по ф. д.№ 14494/1995 г.

ЕИК 831826904 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр.София, община Столична

р-н Кремиковци, ул. „Кривински път" № 8

Адресът за кореспонденция е София 1839, ул."Кривински път" №8

През отчетната 2012 г. се управлява и се представлява от Георги Тосков Ванчев

2. Капитал

Дружеството е:

100 **%** - частна собственост;

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 100 000 лв

Броят на регистрираните дялове е 100

Номиналната стойност на един дял е 1000лв

Номиналната стойност на дяловете е платена 100 %.

Увеличаването на на кпитала на Дружеството се извършва чрез:

1.Увеличаване дяловете

2.Записване на нови дялове

3.Приемане на нови съдружници

Първоначално Дружеството е учредено с капитал 5000лв, внесен изцяло. С Решение № 6/03.04.2006г. Капитала на Дружеството е увеличен на 100 000лв.

.

Дяловото участие на съдружниците е както следва:

1.Георги Тосков Ванчев	50 дяла Х 1000лв – 50000
2.Мирена Димитрова Райчева	25 дяла Х 1000лв – 25000
3.Теодора Христова Ценкова	25 дяла Х 1000лв – 25000

Капиталът може да бъде намален до минималната сума, предвидена в закона, с Решение за изменение на Дружествения договор и след предизвестяване на кредиторите по реда, предвитед в закона. На съдружниците могат да се правят изплащания, поради намаление на основния капитал само след като намалението бъде вписано в Търговския регистър.

Всеки съдружник има дружествен дял, размерът на който се определя съобразно дела му от капитала.

Дружественият дял може да се прехвърля и наследява. Прехвърлянето на дружествен дял се утвърждава с решение на Общото събрание.

Прехвърлянето на дружественият дял се извършва с нотариално заверени подписи на договора и се вписва в Търговския регистър.

Правоприемникът е отговорен солидарно с праводателя си за дължимите до момента на прехвърлянето вноски срещу дела в капитала.

Съдружниците на могат да искат дяловете си докато Дружеството съществува. Те имат право само на част от печалбата, разпределена по решение на общото събрание.

По решение на ОС за покриване на загуби и при необходимост от парични средства, съдружниците могат да бъдат задължени да направят допълнителни парични вноски за

определен срок. Допълнителните вноски са съразмерни на дяловете, ако Общото събрание не реши нещо друго. Допълнителните вноски не се отразяват в капитала на Дружеството. За тях Дружеството плаща лихви в размер, определен за всеки случай конкретно.

Финансовата година на Дружеството съвпада с календарната.

Всеки съдружник има право да участва в управлението на Дружеството, в разпределение на печалбата, право на ликвиден дял.

Съдружникът е длъжен да уведоми Управителя на Дружеството за свое участие в други фирми.

Участието на съдружник в Дружеството се прекратява при смърт, или при поставяне под пълно запрещение; при изключване; при ликвидация, или обявяване в несъстоятелност на Дружеството; при желание на съдружник с писмено предизвестие, направено най-малко 3 месеца преди датата на прекратяването.

Съдружникът може да бъде изключен от Общото събрание на Дружеството след писмено предупреждение, когато: не изпълнява задълженията си за осъществяване дейността на Дружеството; не изпълнява задълженията си за осъществяване дейността му; не изпълнява решенията на Общото събрание, действа против интересите на Дружеството.

Управителят организира и ръководи дейността на Дружеството, съобразно закона, Дружествения договор и решенията на ОС. Той сключва трудови договорите договори със съдружниците, въз основа решение на Общото събрание. Лицата по трудов договор с Дружеството се назначават от Управителя.

Управителят представлява Дружеството пред държавните органи, съдилища и пред всички трети лица. Той отговаря за предоставянето на годишния баланс на Дружествотопред Общото събрание, което с приемането на баланса освобождава Управителя от отговорност за съответния период.

Общото събрание избира Управителя и определя неговото възнаграждение.

Управителят може да бъде освободен от Общото събрание при несправяне с възложените му задачи, при извършване на закононарушения, или при действия, увреждащи интересите на дружеството, както и при невъзможност да изпълнява функциите си за период по-голям от шест месеца.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Вътрешна и външна търговия, представителство и посредничество на местни и чуждестранни физически и юридически лица, производство на облекла и др.

Основната дейност на предприятието включва:

Търговско посредничество с текстил, облекла и др.

В основната си дейност Дружеството изпълнява поръчки за изработка на облекла на ишлеме. Съгласно сключените договори с чуждестранните клиенти, получаваме материали и аксесоари за израбтка на облекла по техни модели. Нашата фирма има задължето да намери подходящите предприятия в България, снабдени с необходимите машини и технологии за изработката на различните видове облекла, договорени за изработка с ч,ждестранните клиенти. Следи за качественото изработване на облеклата, старае се да отстранява възникналите проблеми по технологията и качеството. Наше задължение е да спазим договорените срокове за изпълнението на поръчките и върнем на нашите клиенти готовите изделия в необходимия търговски вид.

През последните години се разширява все повече дела от оборота на дружеството, реализиран чрез продажба на собствена продукция. Това се осъществява като Дружеството организира закупуването на основни и спомагателни материали от страната и чужбина, производството и продажбата на международния пазар.

По поръчка на български фирми производителки, "Джи Ем Ти"ООД закупува от чужбина и внася шевни машини, гладачна и бродировъчна техника, машини за печатане и изработване на етикети, с оглед подобряване на качеството на продукцията и спазването на

срока на поръчките, с което се повишава и конкупентноспособността на изделията на европейския пазар.

От създаването си до настоящия момент фирмата непрекъснато се е стремяла да разширява обсега на дейността си и през 2012г. предлага, производство на дамска конфекция,бельо, връхни детски, дамски и мъжки облекла.

Вече няколко години успешно осъществяваме изработването на готов продукт по поръчки на фирма "Лиу Джо" – Италия, чиито модели са предназначени, както за ежедневието, така и за случаи, изискващи по-строго и модерно звучене в облеклото. През тази година осъществихме износ на готов продукт за Азия, САЩ Канада

Други фирми за които сме изработвали готов продукт през 2012г. са:

- GUESS?, Inc. – USA
- GUESS?, CANADA Corp.
- GUESS?, ASIA LIMITED
- Liu Jo Asia Pacific
- BVM – IT
- EURO BODY – IT

- Фирмите са доказани имена на международния пазар, което обосновава целите ни, да продължим сътрудничеството и да увеличим количествата на поръчките.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет на "Джи Ем Ти"ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети .

Настоящият финансов отчет не се консолидира.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е "историческа цена"

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс към 31 число на месеца на изготвяне на баланса.

Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Начисляването на вземания и задължения с чуждестранните контрагенти става със стойност във валута /евро/ и равностойността в лева по официалния курс 1,95583е/1лв.

Валутният курс, използван към 31.12.2012г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1,95583 за 1 лв
USD 1.48360 за 1 лв
GBR 2.39406 за 1лв

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "Джи Ем Ти" ООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който

са направени.

1.3. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за всеобхватния доход на база линеен метод при прилагане на амортизационни норми, определени в годишния амортизационен план.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от датата на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в «Джи Ем Ти»ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

2.3. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка, ако има такава.

2.5. За праг на същественост е приета стойност на актива 700 лв

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за Всеобхватния Доход на база линейния метод, при прилагане на амортизационни норми, определени в годишния амортизационен план.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от датата на въвеждането им в експлоатация.

3. Свързани лица

За гарантиране на добрите пазарни позиции на дружеството, то участва в създаването на производствени и транспортно предприяте, изцяло с български капитал, върху които оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика.

Такива са:

3.1. "Креациони Донна" ООД – гр.В.Търново с 50% дялово участие на "Джи Ем Ти"ООД

Фирмата е регистрирана с Решение на Великотърновски Окръжен Съд на 16.06.1998г., ф.д.742/1998 с адрес: гр.Велико търново, кв."Бузлуджа" Търговски комплекс ет 1. ИНД – 104090462. Основен предмет на дейност – производство на лека дамска конфекция.

3.2. "Андре Сато България" ООД – гр.София с 45% дялово участие на "Джи Ем Ти"ООД

Фирмата е регистрирана с Решение на Софийски Градски Съд от 31,10,1997г., ф.д.13591/1997г. С адрес: гр.София, бул."Ситняково" №53. ИНД – 121524313. Основен предмет на дейност: производство и търговия на бельо.

3.3. "Ай Ем Ес-БГ" ООД – гр.София с 50% дялово участие на "Джи Ем Ти"ООД

Фирмата е регистрирана с Решение на Софийски Градски Съд на25.10.2002г., ф.д.9392/2002г., с адрес: гр.София, бул."Ситняково" №53. ИНД 130991885. Основен предмет на дейност – внос и износ на текстил,текстилни изделия, машини и резервни части за тях.Печатане на текстилни, хартиени и други етикети за облекла, предназначени за реализация на вътрешния и международен пазар.

3.4. "Поли Транс"ООД с 40% дялово участие на "Джи Ем Ти"ООД

Фирмата е регистрирана с Решение на Софийски градски съд на 02.02.1996г. ф.д. 1816/02.02.1996г. Адрес: София, ул. "Голаш" №10-14. ИНД 121026939. Основен предмет на дейност: Транспорт – индивидуални и групажни товари до Италия, Франция, Испания и др.

Фирмата разполага със собствен парк от 20 товарни автомобили, 18 ремаркета.К

4. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е

а) Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2.

През 2012г е извършено бракуване на продукция в размер на 2хил.лв

5. Търговски и други вземания и задължения

Предприятието има търговски взаимоотношения със своите Клиенти и Доставчици от страната и чужбина. Възприетата в Дружеството политика е обвързването на тези взаимоотношения с необходимите договори, което до голяма степен предпазва от риск за финансовата му стабилност. Разчетите по договорените сделки се отразяват по настъпване на падеж.

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка, ако има такава.

Към 31.12.2012г. е направена инвентаризация на вземанията и задълженията и са пуснати писма за потвърждение на салдата с клиенти и доставчици.

По-надолу в таблица подробно са оповестени вземанията и задълженията на Дружествтото към своите контрагенти.

6. Обезценка на активи.

През отчетната 2012г.има направена обезценка на активи.

7. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви, банкови депозити

8. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в ОВД с изключение на този, отнасящ се се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен, като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин за реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, или тези, които се очаква да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдещата облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъчни печалби,срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба, или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Годишният Корпоративен данък, след направените корекции в увеличение и намаление по Годишния финансов отчет на Дружеството за 2012г е в размер на 222018.50 лв.

9. Доходи на персонала

В предприятието се реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

9.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

9.2. ***Доходи при напускане*** **-** доходите при прекратяване на трудовото, или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

10. Приходи

Дружеството отчита приходите от дейността по видове, обвързани с вида дейност на предприятието. Признаването на прихода като приход за текущия период се начислява с издаването на фактурата за възникнало вземане от съответния контрагент.

Основните източници на приходи за "Джи Ем ти"ООД са:

Приходи от продажба на продукция: Включени са приходите от продажби на готова

продукция.

Приходи от продажба на стоки: продажби на стоки на клиенти от чужбина и продажби на клиенти в България.

Приходи от извършени услуги:

-включени са приходите от услуги за ишлеме, комисионни, и др.услуги.

Други приходи:

Включени са приходи от продажба на материали и ДА, наеми и др.

Финансовите приходи- те са свързани с обичайната дейност на предприятието като приходи от лихви и от преизчислени валутни курсове.

Приходи от лихви: Включени са приходите от платена лихва от SG Експресбанк АД и Уникредит Булбанк АД.

Дружеството не отчита отделно извънредни приходи, тъй като прилага МСФО.

11. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по видове дейности и съпоставени с приходите по видове дейност. Признаването на разходите като разход за текущия период се извършва при начисляване на съответните им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи, свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат при спазване на основния принцип за текущо начисляване. Оценяват се по справедлива стойност на начислените, или предстоящите разходи.

Разделени са в следните аналитичности:

- Разходи за материали – 13756 хил.лв – отразени са както закупените материали за текущи разходи във фирмата, така и тези, закупени за производтвото на Готов продукт за „Лиу Джо"ООД. Една част от набраните разходи остават като невършено производство към 31.12.2012г. /2627хил.лв/.
- Разходи за външни услуги 21591 хил.лв – отразени са текущите разходи за фирмата и разходите за ушиване на изделията за ишлеме и готов продукт.
- Разходи за персонала 428 – начислените разходи за работни заплати/365хил.лв/ и осигуровки _63 хил.лв/на служителите през 2012г.,
- Разходи за амортизация 406- начислената амортизация на ДА и НДА за 2012г
- Балансова стойност на продадени активи – 4004хил.лв
- Други оперативни разходи – 126 хил.лв.

Всичко оперативни разходи – 40311 хил.лв.

През отчетната 2012г. има направено отписване на вземания с изтекъл 5 годишен давностен срок в размер на 15 хил.лв.
В т.ч.:
фирма „ШАМПИОН"ООД –Италия – 11 хил.лв
Фирма СД „КАРОТО-Карамандиков и Сие" ООД 4 хил.лв
Фирма „Про Про Шууз" ООД и „Про Про Шууз Енд Уеър ППОО"ООД са с незначителна сума под 1 хил.лв

12. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в «Джи Ем Ти»ООД се извършва към последно число на всеки месец.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет – 31.12.2012г. е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

В предприятието са отчетени 33 хил.лв. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, които са възникнали от продажба, или покупка на валута от банка, както и преоценяване на вземанията и задълженията с контрагенти, чиято валутна единица е различна от евро и 8 хил.лв.положителни курсови разлики от преоценяване на вземанията и задълженията с контрагенти.

13. Фундаментални грешки

13.1.В текущия отчетен период в дружеството са установени фундаментални грешки

13.2.Корекция в активите и пасивите за периода от годината за която се отнася

Корекция в резултат на преизчислението	*2011*	*2010*	*2009*	*2008*

Активи, в т.ч.:				
- материални запаси				
- вземания	-41	-10	-14	2
Пасиви, в т.ч.:				
Задължения за данъци в/у печалба	-4.1	-1	-1.4	0.2
Собствен капитал				

В годишния финансов отчет за 2012г. сравнителната информация от предходния отчетен период 2012-2011 г. е преизчислена.

14. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

За отразяване на промяната в счетоводната политика е приет препоръчителния подход, съгласно приложимия СС 8.

Промяната в счетоводната политика се приема да бъде приложена с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната да се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Сравнителната информация да бъде преизчислявана.

За 2012г. Не са отразени промени в счетоводната политика на Дружеството.

15. Други, неоповестени в по-горните точки:

15.1. В актива на баланса в Раздел "А" т.8 на Група II - Дълготрайни материални активи, е посочена сумата 1054 хил.лв., което представлява направените разходи за придобиване на ДА, които все още не са заприходени като такива.

15.2. В актива на баланса в Раздел Б Група I т.1,2 и 3 са отразени наличните суровини и материали, продукти и стоки за 436 хил.лв

15.3. В актива на баланса в Раздел „Б" Група I т.4 е отназено незавършеното производство в размер на 2627 хил.лв.

15.4. В актива на баланса в Раздел „Б" Грума II т.5 са посочени вземанията от клиенти-асоциирани предприятия – 15хил.лв

15.5. В актива на баланса Раздел „Б" Група II т.6 – сумата 5090 хил. лв представлява вземанията ни от клиенти и доставчици от страната и чужбина.

15.6. В актива на баланса в Раздел „Б" Група II т.7 е посочена сумата 510 хил.лв. която отразява вземанията по аванси от доставчици и клиенти .

15.7. В актива на баланса Раздел „Б" Група II т.8 – Вземания от данъци 902 хил..лв. : - ДДС за възстановяване – 895 хил.лв
- ДПечалба 7 хил.лв

15.7.1. Други вземания т.9 Група II
- Други дебитори 1 хил.лв

15.8. В пасива на баланса в Раздел „А" и „Б" са отразени нетекущи и текущи пасиви на предприятието, както следва:

1. Задължения към банки по заеми:

-Дългосрочен инвестиционен кредит в размер на 407хил., от които 326 хил. са платими
до 1 година-81 хил.лв – срок за плащане 2014г
- Краткосрочен: ползван кредит оувърдрафт – 1987хил.лв
- Други заеми – 277 хил.лв-краткосрочен

2.Задължения към доставчици – асоциирани предприятия в размер на 1180 хил.лв.

3.Задължения към други доставчици и клиенти – 6835 хил. лв., от които 187 хил.лв са нетекущи.

4.Данъчни задължения –
- ДОД на физически лица, начислени за м.12.2012г, но неизплатени към 31.12.2012г –
2 хил.лв
-данък по чл.204 т.1 и 3 – 1 хил.лв

5.Задължения към персонала – 56хил.лв: в т.ч. задължения за неизплатено възнаграждение за м.12.2012г – 22 хил.лв. и задължения за неползвани отпуски – 34 хил.лв

6.Задължение за социално осигуряване – 9 хил.лв. В т.ч. към НОИ 7хил.лв и здравни вноски - 2 хил.лв

7.Други текущи задължения: 17 хил лв., в т.ч.:
- разчети по застраховане – 16 хил.лв.
-разчети по лихви – 1 хил.лв

15.9. В пасива на баланса в Раздел „В" е представен Капиталът на собствениците

В т.ч:
-. Основен капитал – 100 хил.лв
- Допълнителни резерви – 6 хил.лв, което представлява натрупаните отстъпки по чл.92 ал.5 от ЗКПО за подадени отчети по електронен път.
- Натрупаната неразпределена печалба към 31.12.2012г е 6969 хил.лв
- Текуща печалба - 2057 хил.лв.

На 28.02.2013г., е изготвен годишният финансов отчет на "ДЖИ ЕМ ТИ" ООД за 2012 г. И е одобрен за публикуване от Управителя.

П Р И Л О Ж Е Н И Я

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Като нематериални активи в актива на баланса са посочени Програмните продукти, които Дружеството притежава. Те са с отчетна стойност 4 хил.лв и балансова – 1 хил.лв.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна 2012г.*
Сгради	
Машини,съоръжения, оборудване	462
Компютърна техника	48

Офис обзавеждане	25
Транспортни средства	666
Програмни продукти (други)	3
Общо отчетна стойност:	***1204***

2.2. За обезпечаване на задължения на предприятието към датата на финансовия отчет са предоставени дълготрайни материални активи с балансова стойност, както следва:

Дълготрайни материални активи с ограниченията върху правото на собственост	***Балансова стойност (хил.лв.) 2012г.***
Земи	
Сгради	2345
Машини	

2.3. Отчетната Стойност на неамортизираните дълготрайни активи е:

Дълготрайни материални активи –неамортизирани напълно	***Стойностна активите***	
	отчетна	***балансова***
ЗЕМИ	129	129
Сгради	4282	3540
Машини и инсталации	515	14
Транспортни ср-ва	1318	406
Компютри	78	15
Офис обзавеждане	323	177
Предост.аванси и Разх.за придоб.на ДА	1054	1054

3. Свързани лица

3.1Физически лица, участващи в капитала на «Джи Ем Ти»ООД

Трите имена на свързаните лица	**Описание на типа свързаност**
Георги Тосков Ванчев	50% дялово участие в "Джи Ем Ти"ООД
Мирена Димитрова Райчева	25% дялово участие в "Джи Ем Ти"ООД
Теодора Христова Ценкова	25% дялово участие в "Джи Ем Ти"ООД

През 2012г. не са начислени и платени дивиденти на съдружниците.

3.2. Сделки със собствениците

Предприятието е е получило заем през 2012г. от Упревителя в размер на 277 хил.лв.

3.3. Асоциирани предприятия

Наименование и седалище на свързаното лице	***Описание на типа свързаност[1]***	***Капитал***	***Капитал***

		На свързаното лице Общо	*В т.ч. притежаван от Други лица*	*Притежаван от «Джи Ем Ти»ООД*
Креациони Донна ООД	асоциирани	5000	2500	2500
Поли Транс ООД	асоциирани	5000	3000	2000
Андре Сато България ООД	асоциирани	5000	2750	2250
Ай Ем Ес-БГ ООД	асоциирани	5000	2500	2500
Общо:		***20000***	***10750***	***9250***

3.4. През отчетната година предприятието не е получило нови кредити.

3.5. Предоставени допълнителни парични средства.

Няма предоставени допълнителни парични средства.

"Ай Ем Ес-БГ"ООД е погасило задължението си към "Джи Ем Ти"ООД, което съществуваше в началото на годината в размер на 29 хил.лв.

3.6. Други сделки с асоциирани предприятия

3.6.1. Сделки на „Джи Ем Ти"ООД по търговски сделки с асоциираните предприятия:

Наименование на свързаното лице	*Вземане в края на периода (хил.лв.)*	*Задължение в края на периода(хил.лв*
Креациони Донна ООД	14	600
Ай Ем Ес БГ ООД	1	33
Андре Сато България ООД	0	153
Поли Транс ООД	0	394
Общо:	***15***	***1180***

Или:

В актива на баланса в Раздел В – Текущи активи, като вземания от клиенти – асоциирани предприятия е отразена сумата от 15 хил.лв.

В пасива на баланса в Раздел Б – Текущи пасиви, като задължения към доставчици – асоциирани предприятия е включена сумата 1180 хил.лв

3.7. Сделки на предприятието с административния персонал:

Извън начислените и оповестени (*виж доходи на персонала*) суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала с административния персонал са налице и сделки, както следва:

3.7.1. Предоставени служебни аванси на подотчетни лица:

Административен персонал	*Сума (хил.лв. 2012 г.*
Предоставени аванси в началото на периода	3
Предоставени през периода	102
Възстановени суми	105
Предоставени аванси в края на периода	***0***

4. Стоково-материални запаси

4.1. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 3063 хил.лв.

В т.ч.:

- Суровини и материали 305
- Продукти и стоки 131
- Незавършено производство 2627

В „незавършено производство" е отразена натрупаната стойност на разходите за материали и услуги, чийто приход ще бъде реализиран през 2013г за изработката на готов продукт за ф-ма „Лиу Джо"Италия.

Стойността на продукцията 3 хил.лв. представлява размера на сметка 303 – 36 хил.лв., намален с размера на обезценката по с /ка 252 – 33 хил.лв.

През отчетната 2012г. е направена обезценка на продукция за 16 хил.лв. както и бракуване на изделия с изтекъл 5 годишен давностен срок за 2 хил.лв.

5. Търговски и други вземания

Вземания	*2012 г.*			*2011 г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Степен на ликвидност*		*Сума на вземането (хил.лв.):*	*Степен на ликвидност*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми, в т.ч. (-):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
III. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	**5105**	**5094**	**11**	**6642**	**6591**	**51**
1. Вземания от асоциирани лица	15	15		6	6	
2. Вземания от трети лица	5090	5079	11	6636	6585	51
IV. Обезценка на вземания от						

клиенти, в т.ч. (-):							
1. Вземания от свързани лица							
2. Вземания от трети лица							
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):	**510**	**510**		**213**	**213**		
1. За доставки на нематериални активи							
2. За доставки на материални активи							
3. За доставки на стоково-материални запаси	480	480		190	190		
4. Разходи за бъд.периоди	30	30		23	23		
VI. Обезценка на вземания от доставчици, в т.ч. (-):							
1. За доставки на нематериални активи							
2. За доставки на материални активи							
3. За доставки на стоково-материални запаси							
4. ..... (аванси по други доставки)							
VII. Съдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):							
VIII. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	**903**	**903**		**1261**	**1261**		
1. Корпоративен данък							
2. Данък върху добавената стойност	895	895		1158	1158		
3. Д руги данъци - ДП	7	7		82	82		
4. Осигуровки							
5. ..... (други суми за възстановяване)							
IX. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	**1**	**1**		**21**	**21**		
подотч.лица				3	3		
съдебни вземания				6	6		
присъдени вземания				5	5		
други дебитори	1	1		7	7		

6. Търговски и други задължения

Задължения	***2012 г.***		***2011 г.***	
	Сума на задължението (хил.лв.):	***В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)***	***Сума на задължението (хил.лв.):***	***В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)***
I. По заеми, в т.ч.	**2671**		**2666**	
1. Заеми от свързани лица				
2. Заеми от финансови	81		407	

предприятия – нетекущи пасиви				
3. . Заеми от финансови предприятия – текущи пасиви	1987		1933	
4.Текуща част от дългосрочните заеми	326		326	
4. Други заеми	277			
II. Задължения по лизингови договори				
III. Получени аванси от клиенти:	**153**		**138**	
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**7862**		**8966**	
1. Задължения към свързани лица	1180		1518	
2. Задължения към доставчици	6682	187	7448	
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	**12**		**14**	
1. За корпоративен данък				
2. За данък върху добавената стойност				
3. За други данъци	3		5	
4. Осигуровки	9		9	
5. ..... (други дължими суми)				
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:	**56**		**74**	
1. За възнаграждения	22		36	
2. За компенсируеми отсъствия	34		38	
VII. Задължения за дивиденти				
VIII. Други задължения, в т.ч.	**17**		**42**	
към застрахователи	16		15	
Към подотчетни лица				
Към трети лица	1		3	
По съдебни задължения			24	
IX.Приходи за бъдещи периоди	**0**		**4**	
Всичко сума на задълженията	***10771***		***11904***	

Заемът от Финансови предприятия /банки/ в размер на 407 хил.лв произтичат от получен дългосрочен инвестиционен кредит от SG Експресбанк АД, съгласно договор от 12.03.2007г. за изграждане на складова и производствена база в кв.Нова Враждебна. Размерът за кредита е 1 000 хил.евро или 1 956 хил.лв. Остатъкът от задължението ни към датата на отчета е 407 хил.лв. Крайният срок на изплащане е 28.02.2014г. Другият размер на заема от финансови предприятия – 1987 хил.лв е размерът на оувърдрафта-оборотен кредит, който е ползван към 31.12.2012г от SG Експресбанк АД.

Задълженията ни към Свързани лица /асоциирани предприятия/ и Доставчици са на база издадени фактури, чийто срок на издължаване не е настъпил.

Задължението за данъци и осигуровки произтича от начислените и неизплатени данъци за осигуровки по ведомост за заплати на персонала за м.12.2012г.-9 хил.лв и ДОД -3 хил.лв

Задължението към персонала произтича от начислените и неизплатени възнаграждения на служителите за м.12.2012г. – 22 хил.лв., а за Компенсирумите отпуски – от начислените но неползвани отпуски на персонала към същата дата в размер на 34 хил.лв.

В други задължения сме отразили задълженията по Застрахователни полици с ненастъпил падеж на плащане – 16 хил.лв и към „Други кредитори" в размер на 1 хил.лв.и

7. Пари и парични еквиваленти

7.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	***Сума (хил.лв.):***	
	2012 г.	***2011 г.***
Парични средства в брой:	1561	1211
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	5	7
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:	3386	2549
Краткосрочни банкови депозити		33
Дългосрочни банкови депозити		
Акредитиви		
..... (други)		
Общо:	***4952***	***3800***

8. Данъци от печалбата

8.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	***Стойност***	
	2012 г.	***2011 г.***
Счетоводна печалба	2 279 094.47	2 048 403.57
Корекция в увеличение	480 939.44	470 586.96
Корекция в намаление	477 383.09	452 325.69
Данъчна печалба	2 282 650.82	2 066 664.84
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Корпоративен данък върху печалбата	228 265.08	206 666.48
Увеличение от корекции	253.62	0
Намаление от корекции – счет.грешки	-6 500.20	-2815.21
Отстъпка, съгл.чл.92 ал.5 от ЗКПО	-1000	-1000
Корпоративен данък за внасяне	***221 018.50***	***202 851.27***

8.2. Преизчисленията на текущи данъци от печалбата за предходни периоди, признати през текущия период:

Параметри:	***Стойност (хил.лв.)***		***Забележка (основание за корекцията, препратка към .....)***
	2012г.	***2011г.***	
Годишен данък за внасяне	222018.50	203851.27	Възникнали р-ди по натрупани компенс.отп.и осиг.10г.и прих.от обратно проявл. задълж.за неп.отп.

Г.К.Д-к от възникнали временни разлики	-3685.04	-2428.56	
Г.К.Д-к от признати временни разлики	4172.44	1138.11	
Общ разход за Годишен Корпоративен данък	222505.90	202560.82	

8.3. Временни разлики и отсрочени данъци:

Временна разлика - произход	Стойност на временната разлика (хил.лв.)		Данъч-на ставка (%)	Стойност на отсрочения данък	
	Облага-ема	Намаля-ема		Актив по отсрочен данък	Пасив по отсрочен данък
1	*2*	*3*	*4*	*5 (к.1/к.2 * к.4)*	*6 (к.1/к.2 * к.4)*
I. В началото на периода					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	38		10%	4	
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ	19		10%	2	
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица	15		10%	1	
11. Данъчни загуби или кредити					
12.Наличие на неотписани задължения чл.46 ал.1,23КПО	188		10%	19	
Общо:	**260**			**26**	
II. Възникнали през годината					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	21		10%	2	
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ	16		10%	2	
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за местни физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:	**37**			**4**	
III. Признати през годината					
1. От разлика в балансовата стойност на					

амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	24		10%	2	
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ	2		10%	0	
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
29.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица	15		10%	2	
11. Данъчни загуби или кредити					
12. ..... (други)					
Общо:	**42**			**4**	
VI. В края на периода					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	35		10%	4	
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ	33		10%	3	
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за местни физически лица	0			0	
11. Данъчни загуби или кредити					
12.Наличие на неотписани задължения чл.46 ал.1,2 от ЗКПО	188		10%	19	
Общо:	***256***			***26***	

9. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*		
	2012г.		*2011г.*
Ръководен	1		1
Аналитични специалисти	2		3
Техници и приложни специалисти	15		15
Квалифицирани специалисти			
Помощен административен персонал	1		1

Помощен персонал	3		2
Общо:	***22***		***22***

9.1. Краткосрочни доходи на персонала

9.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	***Сума (хил.лв.)***		
	2012 г.		***2011 г.***
Административен- ръководен персонал, в т.ч.:			
Възнаграждения	71		85
Осигуровки	12		14
Членове на органи на управление, в т.ч.:			
Възнаграждения			
Осигуровки			
Всички останали, в т.ч.:			
Възнаграждения	287		273
Осигуровки	51		45
Общо:	***421***		***417***

9.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Категория персонал	***Сума (хил.лв.)***		
	2012г.		***2011г.***
Административен персонал	4		5
Членове на органи на управление			
Всички останали	18		32
Общо:	***22***		***37***

9.1.3. Дължими суми по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия(изминалите) отчетен период:

Задължения за компенсируеми отсъствия	***Сума (хил.лв.) (брой)***		
	2012г.		***2011г.***
В началото на периода	***38***		***40***
Начислени	20		9
Изплатени	18		11
Отписани	6		
В края на периода:	***34***		***38***

9.2 Доходи на персонала при напускане

През отчетния период са начислени суми за доходи на персонала при напускане, поради прекратяване на трудовите правоотношения по взаимно съгласие между работник и работодател.

Сума, призната като разход за доходи при напускане за периода:

Категория персонал	*Сума на разхода*	
	2012г.	*2011г.*
Персонал, зает в сферата на услугите		
Техници и приложни специалисти	3	1
Общо:	***3***	***1***

10. Приходи

10.1. Приходи според техния характер, признати през периода

Категория приходи	*Приход - стойност*	
	2012 г.	*2011 г.*
Приходи от продажби на продукция, в т.ч.:	**21025**	**18200**
Продукциа – текстилни облекла	21025	18200
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:	**3851**	**5488**
От продажби в чужбина	3768	5379
От продажби за вътрешен пазар	83	109
Приходи от продажби на материали, в т.ч.:	**124**	**79**
Суровини		
Материали	118	79
Ддруги	6	
Приходи от продажба на ДА	**61**	**12**
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	**17267**	**22841**
Услуга ишлеме	16762	22186
Комисионни	291	449
Други приходи	214	206
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	**522**	**379**
Приходи от лихви, в т.ч.:	**8**	**5**
По финансов лизинг		
По предоставени заеми		
Приходи от положит.разлики от промяна валутен курс	**8**	**5**
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове, в т.ч.:		
Приходи от сьучастия		
Извънредни приходи		
Други приходи		
Обща сума на приходите:	***42866***	***47009***

11. Разходи

11.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	*Разход - стойност*	
	2012 г.	*2011 г.*
Разходи за материали	13756	12488

Разходи за услуги	21591	25607
Разходи за амортизации и обезценка	406	440
Разходи за персонала	428	417
Други оперативни разходи	126	178
Балансова стойност на продадени активи	4004	5508
Финансови разходи	276	323
Извънредни разходи		
Общо оперативни разходи:	***40587***	***44961***

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

11.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2012 г.	***2011 г.***
КАНЦЕЛАРСКИ МАТЕРИАЛИ	9	12
МАТЕРИАЛИ РЕМОНТ ОФИС	15	6
МАЛОЦЕННИ И МАЛОТРАЙНИ АКТИВИ	7	9
РЕЗ.ЧАСТИ ЗА АВТОМ.	11	18
МАТЕРИАЛИ,ВЛОЖЕНИВ ПРОИЗВОДСТВО	13560	12267
ГСМ	79	90
ВОДА	6	5
ЕЛ.ЕНЕРГИЯ	34	29
ОТОПЛЕНИЕ	21	21
ПОЧИСТВАЩИ МАТЕРИАЛИ	5	7
РЕКЛАМНИ М-ЛИ	5	7
ДРУГИ	4	17
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	***13756***	***12488***

11.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2012г.	***2011г.***
Застраховки	42	47
Транспорт	796	690
Комуникационни услуги	320	350

Консултантски услуги			
СОТ	39		7
Посреднически услуги	62		364
Раходи за одит	8		8
Разходи за данъци	25		43
Абонамент	36		52
Адвокатски усл	9		11
Митнически и други такси	138		120
Други външни услуги	505		430
Услуги за ушиване на ишлеме	19611		23485
Удръжки за качество			
Общо разходи за външни услуги	***21591***		***25607***

В партидата за „Външни услуги" отнасяме разходите за: контрол по качеството на изделията,контрол/проверка/ при изпращане на плата за количество и качество, багрене, изчертаване на кройки, ремонти и подръжка на автомобили, сграда, товаро-разтоварни работи, и др.услуги, свързани с ушиване на изделия.

11.1.3. Разходи за амортизация и обезценка

Разходи за амортизация	***Разход - стойност (хил.лв.)***		
	2012 г.	***2011 г***	
На сгради	*172*		*125*
На Машини,съоръжения,.оборудване и апаратура	63		151
На транспортни ср-ва	140		154
На компютри	14		9
На недълготрайни дълготрайни активи	1		1
Обезценка на активи	*16*		
Общо други разходи	***406***		***440***

11.1.4. Разходи за персонала

Разходи за персонала	***Разход - стойност (хил.лв.)***		
	2012 г.	***2011 г.***	
Възнаграждения	362		349
Компенсируеми отпуски	3		9
Осигуровки	63		57
Осигуровки върху компенсируеми отпуски			2
Общо разходи за персонала	***428***		***417***

11.1.5. Други оперативни разходи

Други оперативни разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***		
	2012 г.	***2011 г.***	
КОМАНДИРОВКИ В СТРАНАТА	29		43
КОМАНДИРОВКИ В ЧУЖБНИНА	32		36
ПРЕДСТАВИТЕЛНИ	26		42
ОТПИСАНИ ВЗЕМАНИЯ	15		37

Д-К ЗКПО ЧЛ.35-ПРЕДСТАВ.	3		6
Д-К ЗКПО ЧЛ.36-АВТОМОБИЛИ	8		8
Р-ДИ, ДОКУМЕНТАЛНО НЕОБОСНОВАНИ	7		5
ДРУГИ РАЗХОДИ	4		1
Р-ДИ БРАК ПРОДУКЦИЯ 5ГОД.ДАВН.СРОК	2		0
ОБЩО ДРУГИ РАЗХОДИ	***126***		***178***

11.1.6. Балансова стойност на продадени активи: 4004 хил.лв.
Представлява кореспонденцията на сметки от гр 70 със с/ки от гр-30

11.1.7. Разходи за лихви

Разходи за лихви	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2012 г.	***2011 г.***
Лихви по заеми с асоциирани предприятия		
Лихви по банкови заеми	104	145
Лихви по забавени плащания доставчици		
Общо разходи за лихви	***104***	***145***

11.1.8. Други финансови разходи

Други финансови разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2012 г.	***2011 г.***
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	33	26
Банкови комисионни	139	152
Общо други финансови разходи	***172***	***178***

Дата на съставяне:28.02.2013 г.

Съставител: Мая Амзина

Ръководител: Георги Ванчев

ТЕХИЕМТИ СОФИЯ ООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД за ДЕЙНОСТТА
На "ДЖИ ЕМ ТИ ООД" за 2012 година

Годишният доклад за дейността на "ДЖИ ЕМ ТИ " ООД, гр.София за 2012 г. е изготвен съгласно изискванията на чл. 33 на Закона за счетоводството, чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон, на база анализ на развитието, пазарното присъствие, обществената, макро и микро-икономическата среда, финансово-икономическото състоянието на дружеството за 2012 г., перспективите за развитие.

28.02. 2013 г.
гр. София

Управител:
(.....)

ДЖИ ЕМ ТИ
СОФИЯ
ООД

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

Дружеството е вписано в Търговския регистър на Софияски градски съд съд под № 26924, том 314, стр.58 по ф.д. № 14494/1995г.

Фирма: ***"ДЖИ ЕМ ТИ" ООД***

Седалище: гр. София

Адрес на управление: гр. София

Предмет на дейност: Вътрешна и външна търговия, представителство и посредничество на местни и чуждестранни физически и юридически лица, производство на облекло и др.

Собственост: Дружеството е:
100. **%** - частна собственост;

Капитал: Дружеството е с капитал 100000 лева, разпределен 100 бр. дялове с номинална стойност 1000 лева всеки един.

Съдружници:	*Участие в капитала:*
ГЕОРГИ ТОСКОВ ВАНЧЕВ	50
МИРЕНА ДИМИТРОВА РАЙЧЕВА	25
ТЕОДОРА ХРИСТОВА ЦЕНКОВА	25
Общо:	100.00%

Органи на управление: Дружеството се управлява и представлява от:
ГЕОРГИ ТОСКОВ ВАНЧЕВ ЕГН –УПРАВИТЕЛ;

Свързани лица: Дружеството има свързани лица, както следва:
„Креационн Донна"ООД
„Андре Сато България"ООД
„Ай Ем Ес-БГ"ООД
„Поли Транс"ООД

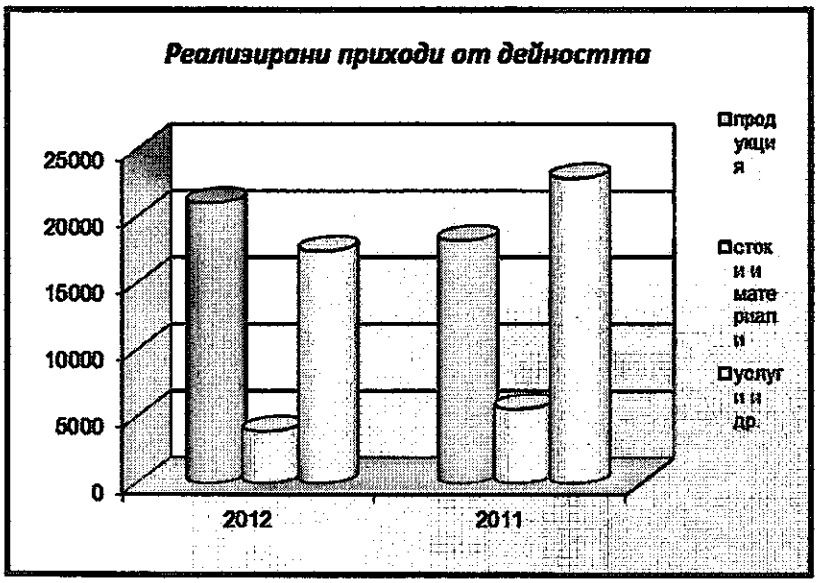
Осъществяваната от "ДЖИ ЕМ ТИ" ООД основна дейност е:

- **ПРОДАЖБА НА ГОТОВА ПРОДУКЦИЯ**
- **ПРОДАЖБА НА СТОКИ И МАТЕРИАЛИ**
- **УСЛУГИ ИШЛЕМЕ**

Реализираните приходи по видове продукция / услуги от дейността за 2012г. спрямо 2011 г. са както следва:

(хил.лв.)

Реализирани приходи от дейността	*2012*	*2011*
продукция	**21025**	**18200**
Стоки	3851	5488
услуги	**17267**	**22841**
Всичко:	42143	46528



Реализираният обем продукция за 2012г. спрямо 2011 г. е както следва:

Видове продукция / услуги		
	2012	2011
Мъжки облекла	0	191
Дамски облекла	20669	17678
Дамскио бельо	356	331



При осъществяване на дейността си "ДЖИ ЕМ ТИ" ООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

➢ ***Систематични рискове***

• ***Политически риск***

България е силно свързана с Европейската и световната икономика и ефектът на случващото се там неминуемо и влияе. Международната финансова криза се отразява на българската икономика, поради обвързаността и с икономиките на ЕС. За България в условията на международна нестабилност, политическият риск зависи от мерките, които правителството ще предприеме за противодействие и за ограничаване на негативните ефекти от кризата. В сегашната сложна ситуация политическият риск в страната се увеличава, което от своя страна оказва негативен ефект върху икономиката. Това води до отлив на инвестиции, обезценява българските активи.

Политическият риск отразява влиянието на политическия процес в страната, който от своя страна влияе върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се асоцира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството икономическа политика и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

.

☑ *На база посоченото и познаването на политическата среда в страната към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме политическия риск като: умерен .*

- ***Макроикономически рискове***

^ *Валутен риск*

Валутният риск обобщава възможните негативни импликации върху възвращаемостта на инвестициите в страната, вследствие на промени във валутния курс. В малка страна със силно отворена икономика, каквато е България, нестабилността на местната валута е в състояние да индуцира много лесно обща икономическа нестабилност.

При въвеждането на системата на паричен съвет в страната на 01.07.1997 г. обменният курс български лев – германска марка бе фиксиран в съотношение 1000:1. Въвеждането на еврото като разплащателна единица в Европейският съюз доведе до практически фиксиран обменен курс 1955.83 лева за едно евро (респ. 1.95583 лева за едно евро след деноминацията на лева, в сила от 05.07.1999 г.) Следователно валутният риск за базиран на еврото инвеститор е практически сведен до нула.
Тъй като колебанията на еврото са значително по-ниски отколкото колебанията на лева, то в момента българският лев черпи валутна стабилност благодарение на фиксирания курс. Теоретично този риск би могъл да се повиши, когато България влезе в Европейския валутен механизъм. Системата на този механизъм позволява колебанията на лева да бъдат до ±15% спрямо фиксираният курс на еврото (тоест, максимално обезценяване на лева до 2.2492 лева за 1 евро или максимално поскъпване на лева до 1.66245 лв за 1 евро).

☑ *На база посоченото по-горе познаването на икономическата среда към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме валутния риск като: нисък .*

^ *Инфлационен риск*

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестицията.

Средногодишна инфлация										
2002 г.	2003 г.	2004 г.	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009г	2010г	2011г	2012г
5,8%	1.5%	6,1%	5,0%	7,3%	8,4%	12.3%	2.8%	2.4%	4.2%	3.0%

Поместените в таблицата данни илюстрират стабилизиращото влияние по отношение на инфлационните процеси на въведената в България на 01.07.1997 г. система на паричен съвет.
Инфлацията не би била опасна, ако беше предвидима и всеки можеше да калкулира евентуалното поскъпване при взимане на решения. Което обаче не се случва реално и хората често са изненадани от увеличенията на цените. Това намалява икономическата ефективност, не на последно място и защото хората поемат по-малко рискове, за да не страдат от евентуални резки скокове в цените.
Най-сериозен проинфлационен фактор в дългосрочен план са по-бързите темпове на икономически растеж на България спрямо европейските държави.
Друг рисков фактор – дефлацията, може да не представлява проблем, ако по-ниските цени повишават покупателните възможности, но е опасна, дори повече от инфлацията, ако е следствие от рязък спад на търсенето, свободен капацитет в икономиката и свиване на паричното предлагане. Бързо растяща дефлация от този вид може да бъде много по-разрушителна от бързо растяща инфлация, защото създава порочен кръг, от който е трудно да се избяга. Очакването, че цените ще бъдат утре по-ниски, насърчава потребителите да отлагат покупки, и така потискат допълнително търсенето и принуждават фирмите да намаляват още повече цените.

Намаляващите цени реално увеличават тежестта на дълговете (защото увеличават реалните лихви) и съответно водят до фалити. Това прави дефлацията особено опасна за икономики, които имат високо ниво на корпоративните задължения.

☑ *На база посоченото по-горе и правителствената прогноза за намаляване на инфлацията през следващата година, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме инфлационния риск като: умерен .*

• ***Други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори***

Макроикономическите показатели са статистически данни, изразяващи състоянието на дадена държава в конкретни области на икономиката, промишленост, трудов пазар, търговски баланс и т.н.
Основни макроикономически показатели, които описват качеството на едно национално стопанство са следните: икономически растеж, инфлация, безработица.
Макроикономически риск: Това е рискът от макроикономически сътресения, които се измерват с реализирания икономически растеж, увеличаване/намаляване на производителността и доходите на населението и др. Положителните/негативните тенденции в макроикономическата обстановка влият на пазарното представяне и на крайните резултати от дейността на всички сектори в икономиката
Свиването на индустрията в Европа през 2012 г. е извън съмнение, като кредитът към частния сектор в Еврозоната се увеличи незначително с половин процент годишно, а инвестициите все още стагнират. На този фон вероятността от нова рецесия или "второ дъно" на кризата в Еврозоната, нашия основен търговски партньор, изглежда все по-реална през 2012 г.
Дори в случай че планираните структурни реформи в застрашените европейски страни бъдат реализирани, икономиките ще стагнират през следващите 12-18 месеца, което ще ограничи търсенето на силно зависими от бизнес цикъла стоки и услуги на европейския пазар, и съответно ще намали потенциала за растеж на българските експортни сектори.
Ето защо и нашата фирма, като част от българските износители търсят нови ниши и пазари, пренасочвайки се към развиваща се Азия, която ще продължи да расте с над 7% в реално изражение и през 2012-2013 г.
Основните фактори, които влияят върху конкурентоспособността са 12. Това са: институции, инфраструктура, макроикономическа стабилност, образование и квалификация, ефективно функциониращи стокови пазари, работна сила, развитие на финансовите пазари, технологична готовност, степен на развитие на бизнеса, иновативност и др.
България е сред страните, изправени пред риск от макроикономически дисбаланси. Това е един от изводите на проведеното заседание на Съвета на финансови министри от Евросъюза.
Слабата икономическа дейност и крехките икономически перспективи, водят до повече рискове и предаване на отрицателни въздействия, свързани с макроикономическият дисбалан.

На база посоченото по-горе към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме другите рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори като:висок.

➢ ***Несистематични (микроикономически) рискове***

Това са рисковете, които представляват частта от общия инвестиционен риск, специфични за самата фирма и отрасъла. Несистематичните рискове могат да бъдат разделени на две:
- отраслов риск, касаещ несигурността в развитието на отрасъла като цяло
- общофирмен риск , произтичащ от спецификите на конкретното дружество

Отраслов риск

Според изследване на БСК от 2012г., проведено сред 500 мениджъри, 75% от представителите на българския бизнес твърдят, че икономиката се е влошила през 2012г., 21% смятат, че е останала непроменена, а едва 2% са на мнение, че има подобрение. От БСК посочват като основни проблеми пред конкурентоспособността: износът на добавена стойност и закриване на наукоемки дейности; намесата на държавата като субект на пазара; непредсказуема нормативна среда и мудна съдебна система; липсата на електронно правителство; отсъствието на либерализация в енергетиката; свръхрегулация и високи административни тежести; ниската ефективност на публичните разходи; недоизградената инфраструктура (второ- и третокласната пътна мрежа); липсата на квалифицирана работна ръка и криза в образователната система.

Отрасловият риск е свързан със състоянието и тенденциите в развитието на отрасъла, в който дружеството развива дейността си. Той се проявява във вероятността от негативни тенденции в развитието на отрасъла като цяло, технологична обезпеченост, нормативна база, конкурентна среда и характеристиките на пазарната среда за продуктите и суровините, употребявани в отрасъла.

Такъв е отрасъла, свързан с дейността на нашето предприятие - леката промишленост. Дейността на шивашките предприятия и свързаните с това дейности, с каквато се занимава и нашата фирма са в рискова ситуация относно поръчките от чуждестранни контрагенти, поради намаленото търсене на международния пазар на дрехи за свободното време и други от този вид. Това затруднява до голяма степен реализирането ни на пазара и темповете на производителност спадат. Ето защо ние се ориентирахме към създаване на така наречения „готов продукт", като закупуваме всички материали и детайли, необходими за изработката на едно изделие и възлагаме ушиването му на наши контрагенти в страната, което смятам, че е по-рентабилно за дейността на фирмата.

Такъв вид дейност изисква повече риск, свързан с финансирането на закупените материали, до възвращаемостта му при продажбата на изделието. Ние срещаме разбиране от нашите партньри в SG Експресбанк, които са ни предоставили кредитна линия в размер на 1млн.лв. за преодоляване на трудностите.

Тук би трабвало да отбележа и това, че до голяма степен разчитаме и на Правитеството за толерантност и съпричастност към проблемите на средните предприятия и с това да помогнем с общи усилия за съвземането на българската икономика и по-стабилното представяне на международните пазари.

На база посоченото по-горе и спецификата на отрасъла ни към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме отрасловия риск като: среден.

- ***Технологичен риск***

Технологичният риск е производен от необходимите технологии за обслужване на дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те.

На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на браншa, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме технологичния риск като: нисък.

- ***Фирмен риск***

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на дейността, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси; под категории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск; основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и печалба.

Състоянието на българския бизнес продължава да се оценява негативно - по този фактор България отстъпва с 6 места - от 89-та на 95-та позиция. Отрицателна роля играе икономическата криза, която се отрази сериозно върху предприемачите. Те трябва да положат усилия при разработването на печеливши фирмени стратегии, работа в партньорство и създаване на клъстери. Българските компании имат най-сериозни затруднения в следните области: липса на адекватна политика за квалификация и преквалификация на

човешките ресурси, неефективен маркетинг и ниско качество на мениджмънта, отсъствие на активна политика за закупуване и внедряване на съвременни технологии.

На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме фирмения риск като: умерен.

- ***Финансов риск***

„Системният финансов риск"се проявява чрез финансова криза в цялата система, придружена от рязък спад на цената на активите и на икономическата активност. Разпръсква се нестабилност в цялата финансова система, което е достатъчно за афектиране на реалната икономика.
Системният риск е заложен вътре в глобалната финансова система. Начините, по които плъзва заразата, ретроспективно са добре изследвани. Условията, при които се проявява ситуация на системен финансов риск, са добре идентифицирани преди кризата. И все пак точният начален момент много рядко може да се предвиди ... Финансовата иновация, нарасналата роля на финансовия сектор в реалната икономика, глобализацията и тесните взаимовръзки правят управлението на системния финансов риск наистина трудна задача.
Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние и на доходите на потребителите, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме финансовия риск като: нисък .

- ***Ликвиден риск***

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Ние се стремим той да се поддържа в оптимално равнище, като контролираме, както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и клиентите на предприятието.

☑ *На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме ликвидния риск като: нисък.*

- ***Ценови риск***

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена е съобразена и с двата фактора, като целим тя да покрива разходите на предприятието и да носи определено ниво на печалба. Същевременно с това се стремим, цената да не се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на продукцията в най-общ смисъл.

☑ *На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на произведената от нас продукция / нивото на вътрешнофирмените ни разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме ценовия риск като: / нисък.*

- ***Риск свързан с паричния поток***

Рискът, свързан с паричния поток разглежда преди всичко проблемите с наличните парични средства в предприятието. Тук главна роля играе договорната политика на нашето дружеството, която защитава фирмените ни финанси, което гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията ни. За целта, с два от нашите основни клиенти „ Лиу Джо"ООД

Италия и „Индустрис"ООД – Италия, сме сключили споразумение за разплащане по акредитив и съответно факторинг с „Индустрис. Това ни осигурява сигурно и регулярно плащане на на нашите вземания.
Целта на предприятието е винаги да се намира в положителната стойност на ликвидността, т.е. да можем да посрещаме текущите си задължения.

☑ *На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме риска, свързан с паричния поток като: / нисък .*

- ***Кредитен риск***

Дружеството използва заемни средства – инвестиционен кредит от „Експресбанк"АД.
Риска би могъл да възникне от промяна на лихвения процент от страна на банката, което да утежни финансовата ни стабилност.

☑ *На база посоченото по-горе, познаването на кредитната политика на банките, както и състоянието на банковавата ни система по време на финансовата криза, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме кредитния риск като:среден*

- ***Инвестиционен риск***

Рискът е измерима неопределеност, относно получаването на очаквани бъдещи резултати при осъществяването на инвестиционен проект.
Инвестиционният риск се предопределя от това, реалната доходност от направена инвестиция да се различава от предварително планираната такава. С цел предпазване от този риск се използва т.нар. хеджиране. Това е вид застраховка срещу неблагоприятни събития, която не ги предотвратява, но ограничава последиците от тях.
Налага се преразглеждане на планираните инвестиции и специално внимание върху тези с критична значимост за успеха на дружествата и върху тези с бърза възвръщаемост.

☑ *На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме инвестиционния риск като: среден*

- ***Регулативен риск***

Регулативния риск е свързан с възможността за промени в нормативната база, отнасяща се до опазването на околната среда, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

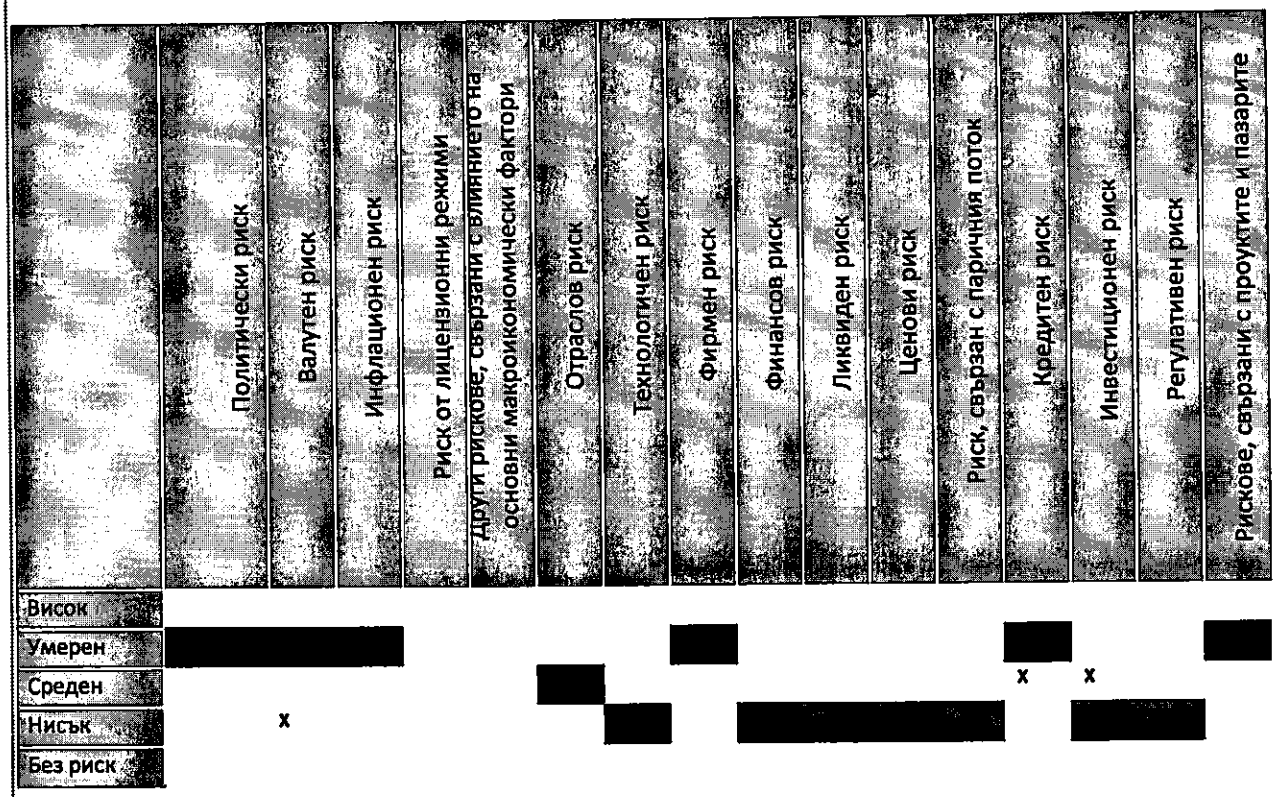
☑ *На база посоченото по-горе и прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме регулативния риск като: нисък.*

- ***Рискове, свързани с продуктите и пазарите***

Този риск се свързва с възможността на дружеството да произвежда дадена продукция, за която няма пазар. Рисковете по отношение на пазарите са свързани със ограниченията, които налагат международните пазари по отношение на качеството.
Поради забавяне на световната икономика, свиването на пазарите, поръчките към фирмите намаляват и се увеличава натиска от партньорите за намаляване на цената.

☑ *На база посоченото по-горе и изпълнението на продуктовата и пласментната ни политики, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме рисковете, свързани с продуктите и пазарите като: умерен.*

ТАБЛИЦА НА „ДЖИ ЕМ ТИ"ООД ЗА ПРОХОДИМОСТТА НА БИЗНЕСА



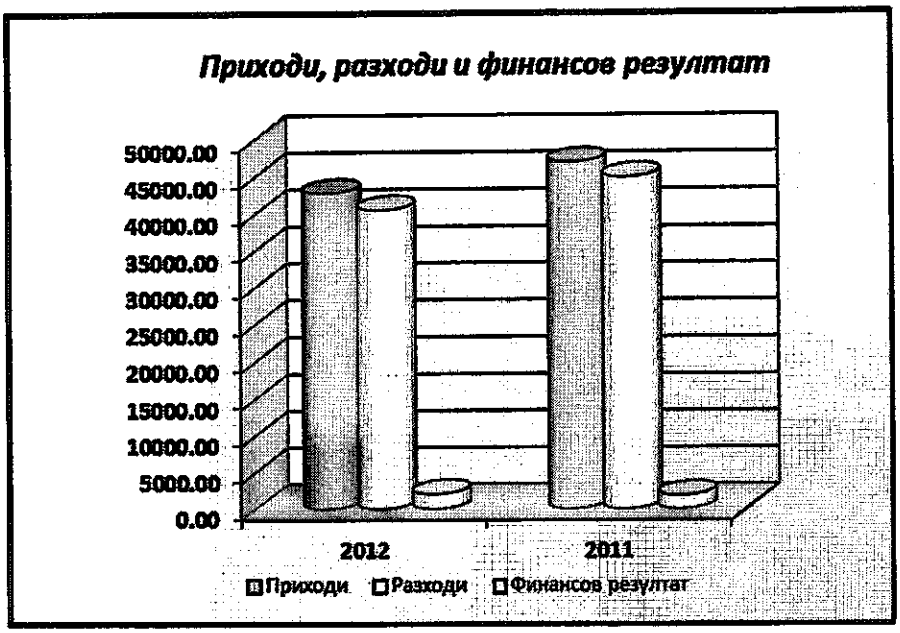
Труднопроходимо поле (висок / умерен / среден)
Леснопроходимо поле (нисък / без риск)

Постигнатите от дружеството финансово-икономически показатели за 2012 г. спрямо 2011 г. са както следва:

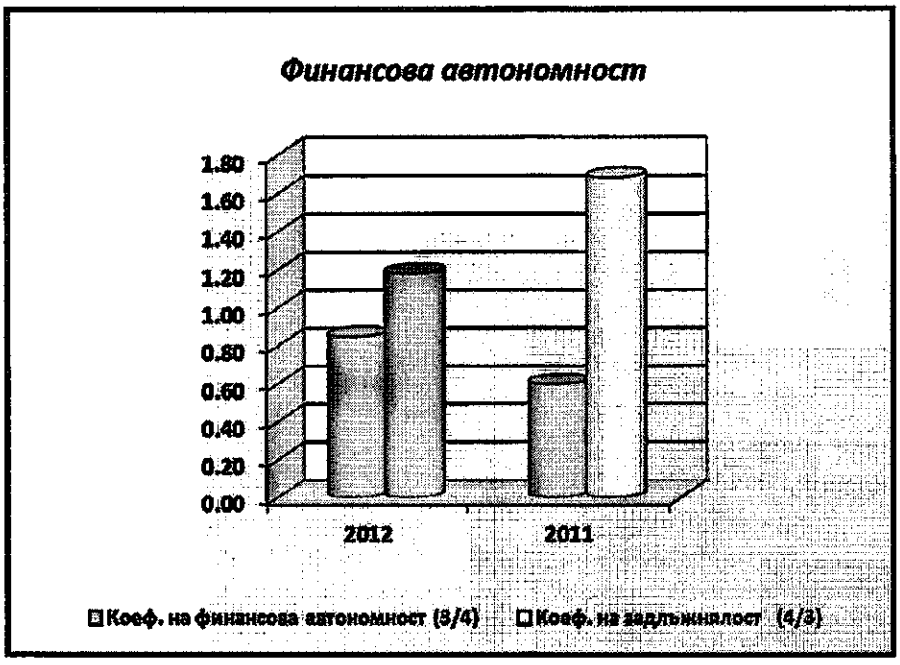
(хил.лв.)

N:	Показатели:	2012 година	2011 година	2012/2011 стойност	2012/2011 процент
1	Финансов резултат	2057	1846	211	11.4%
2	Нетен размер на приходите от продажби	42143	46529	-4386	-9.4%
3	Собствен капитал	9132	7137	1995	28.0%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	10771	11904	-1133	-9.5%
5	Обща сума на активите	19903	19041	862	4.5%
6	Приходи	42866	47009	-4143	-8.8%
7	Разходи	40587	44961	-4374	-9.7%
8	Краткотрайни активи	14533	14557	-24	-0.2%
9	Разходи за бъдещи периоди	30	23	7	30.4%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	14503	14534	-31	-0.2%
11	Краткосрочни задължения	10177	10987	-810	-7.4%
12	Краткосрочни вземания	6518	8116	-1598	-19.7%
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0.0%
14	Парични средства	4952	3800	1152	30.3%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	326	326	0	0.0%
16	Текущи задължения (11+15)	10503	11313	-810	-7.2%
17	Средна наличност на материалните запаси	2313	3328	-1015	-30.5%
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна ст	6031	6657	-626	-9.4%
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	10168	9778	390	4.0%
20	Сума на доставките	8015	9104	-1089	-12.0%
21	Брой на дните в периода	360	360	0	0.0%
билност:					
22	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0488	0.0397	0.0091	23.0%
23	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0.2253	0.2587	-0.0334	-12.9%
24	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0.1910	0.1551	0.0359	23.2%
25	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0.1034	0.0969	0.0064	6.6%
ктивност:					
26	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1.0562	1.0456	0.0106	1.0%
27	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0.9468	0.9564	-0.0096	-1.0%
видност:					
28	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.4251	1.3228	0.1022	7.7%
29	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	1.1271	1.0846	0.0425	3.9%
30	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0.4715	0.3359	0.1356	40.4%
31	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0.4715	0.3359	0.1356	40.4%
автономност:					
32	Коеф. на финансова автономност (3/4)	0.8478	0.5995	0.2483	41.4%
33	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	1.1795	1.6679	-0.4884	-29.3%
алните краткотрайни активи:					
34	Времетраене на един оборот в дни (17*21/2)	19.8	25.7	-5.9907	-23.3%
35	Брой на оборотите (2/17)	18.2	14.0	4.2390	30.3%
36	Коеф. на заетост на материалните запаси (17/2)	0.1	0.1	-0.0166	-23.3%
ване на задълженията:					
37	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (18*21/2)	51.5	51.5	0.0129	0.0%
38	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (19*21/20)	456.70	386.65	70.0517	18.1%

	2012	2011
Приходи	42866	47009
Разходи	40587	44961
Финансов резултат	2057	1846

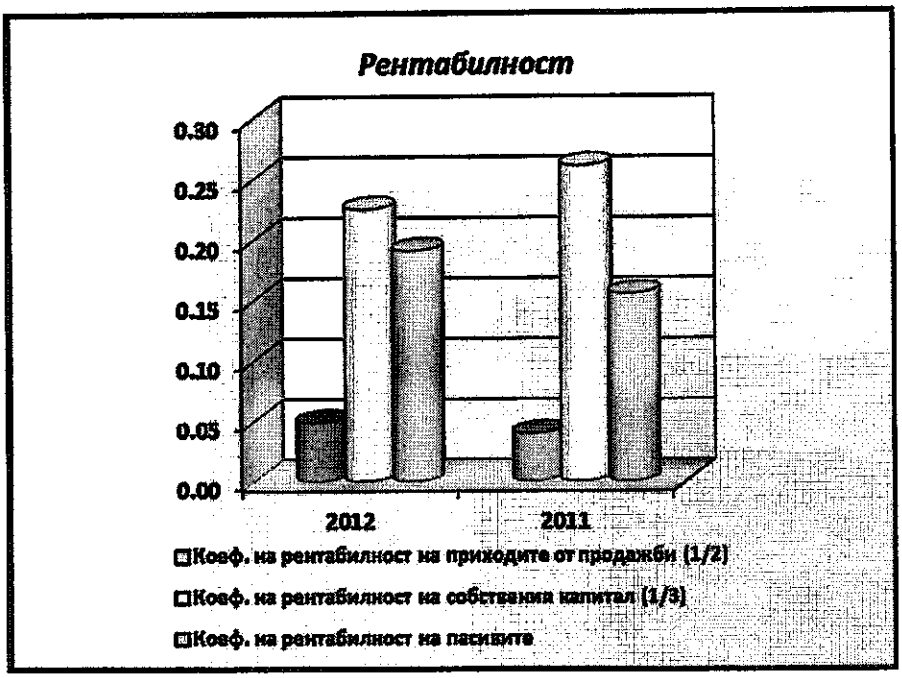


	2012	2011
Коеф. на финансова автономност (3/4)	1	1
Коеф. на задлъжнялост (4/3)	1	2

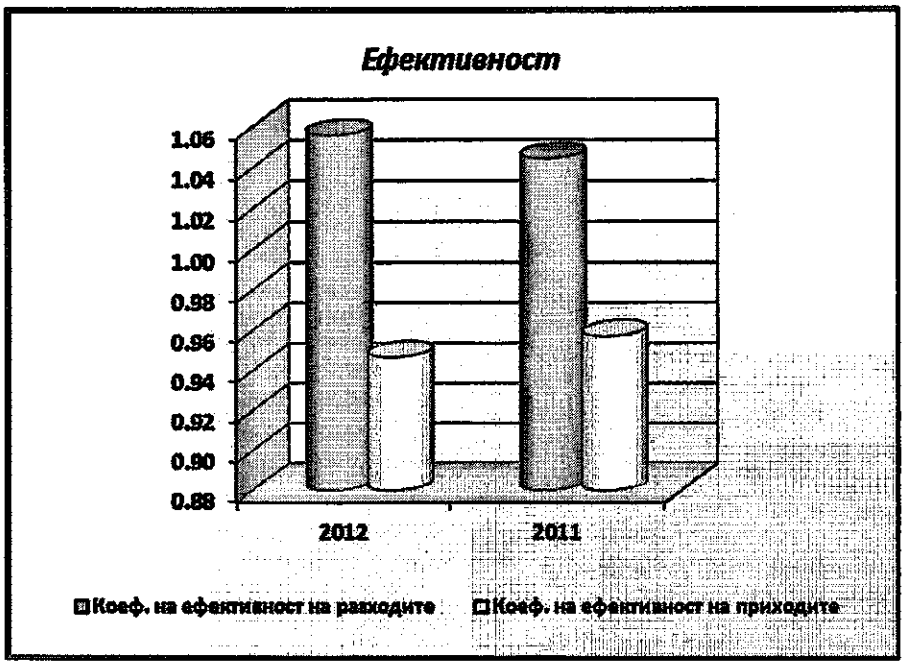


(лева)

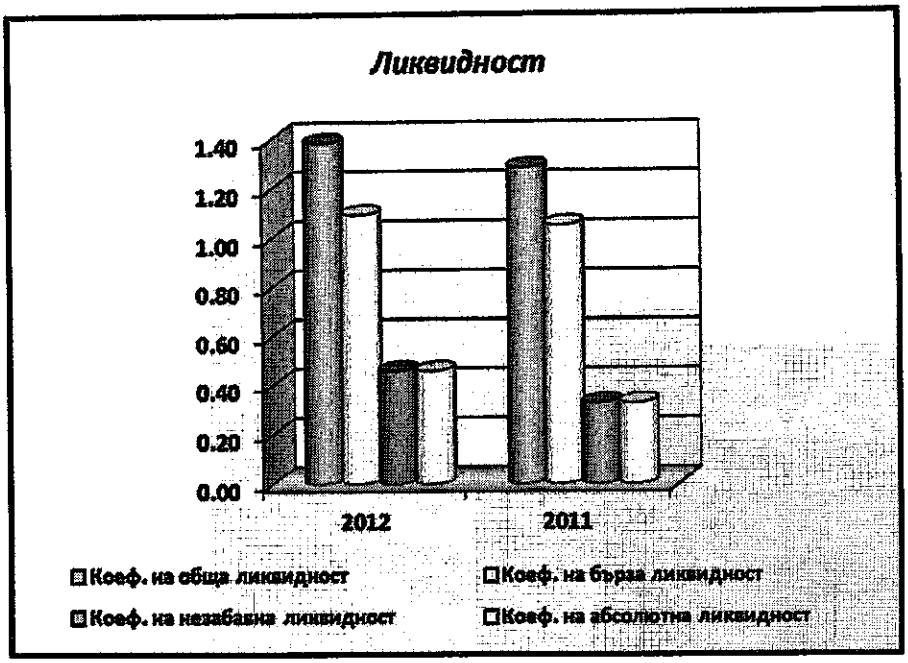
Производителност на труда		
години	2012	2011
средносписъчен състав	25	25
реализирани приходи	42 866 000	47 009 000
реализирани приходи / 1 лице	1714640	1880360



	2012	2011
Коеф. на ефективност на разходите	1.0562	1.0456
Коеф. на ефективност на приходите	0.9468	0.9564

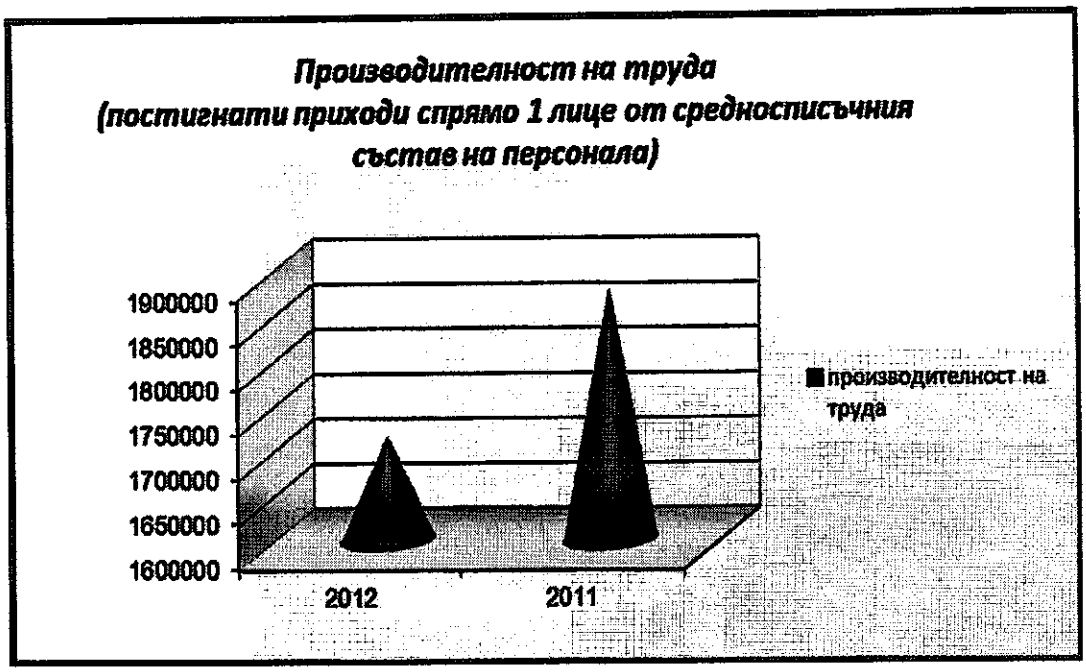


	2012	2011
Коеф. на обща ликвидност	1.4251	1.3228
Коеф. на бърза ликвидност	1.1271	1.0846
Коеф. на незабавна ликвидност	0.4715	0.3359
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.4715	0.3359



(лева)

Производителност на труда		
години	2012	2011
средносписъчен състав	25	25
реализирани приходи	42 866 000	47 009 000
реализирани приходи / 1 лице	1714640	1880360

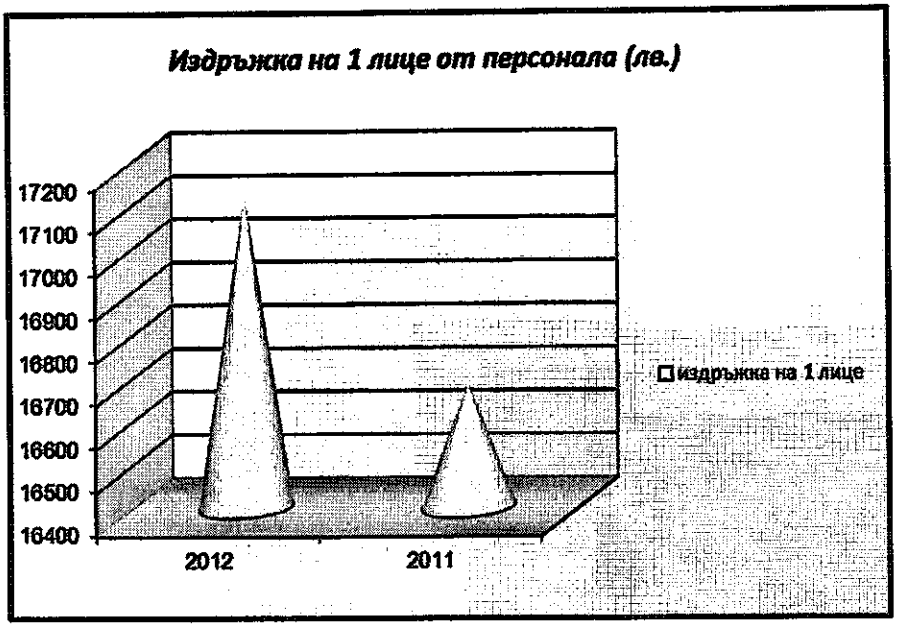


(лева)

Рентабилност на труда		
години	2012	2011
средносписъчен състав	25	25
финансов резултат	2 057 000	1 846 000
финансов резултат / 1 лице	82280	73840



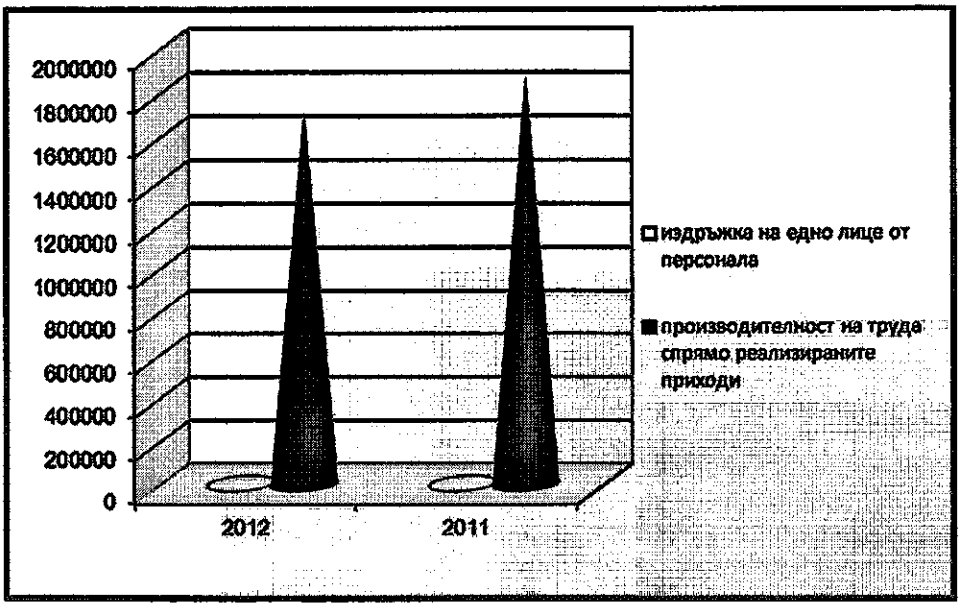
Издръжка на едно лице от персонала (лв.)		
	2012	2011
издръжка на 1 лице	17121	16683.8



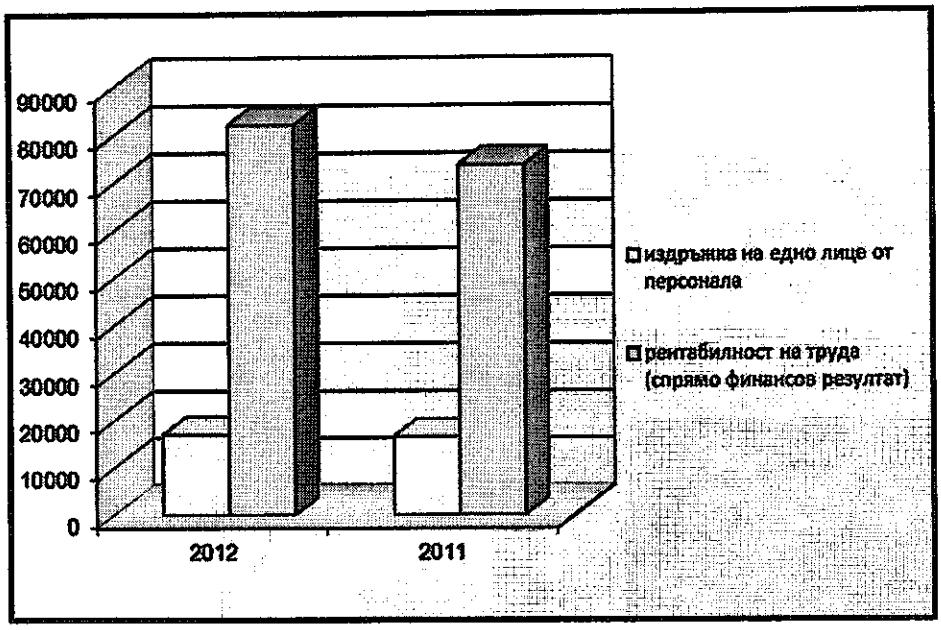
(лева)

години	2012	2011
издръжка на едно лице от персонала	17121.28	16683.8
производителност на труда (спрямо реализираните приходи)	1714640	1880360
рентабилност на труда (спрямо финансов резултат)	82 280	73 840

	2012	2011
издръжка на едно лице от персонала	17121	16684
производителност на труда спрямо реализираните приходи	1714640	1880360



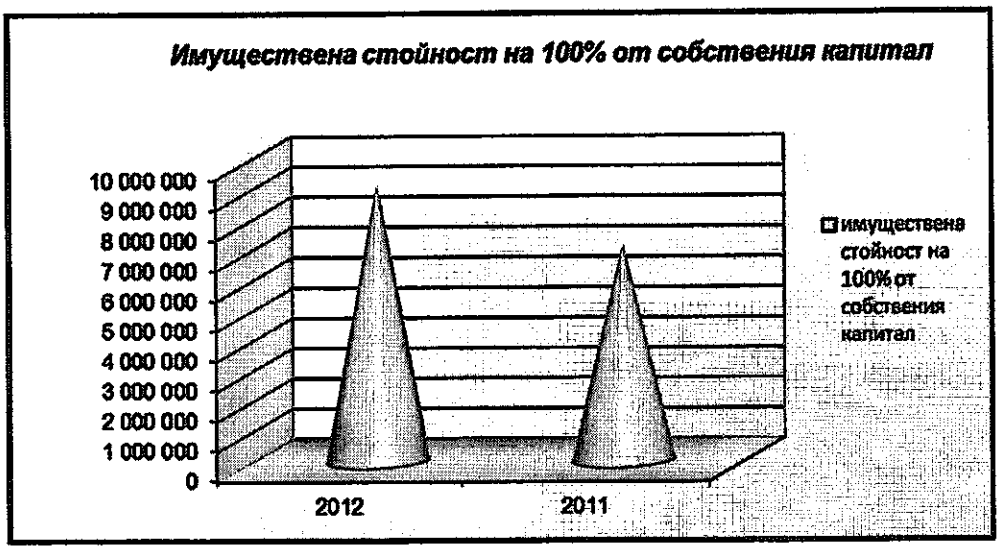
	2012	2011
издръжка на едно лице от персонала	17121	16684
рентабилност на труда (спрямо финансов резултат)	82280	73840



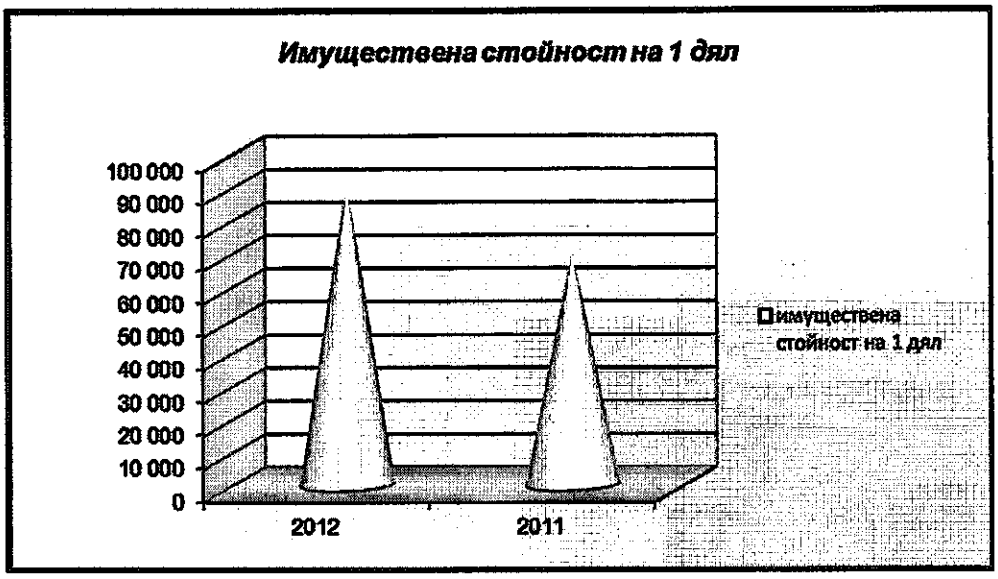
От постигнатите финансово-икономически показатели е видно, че предприятието е **"действащо"**. Дружеството няма необходимост и намерение да ограничи или намали чувствително размера на дейността си.

Имуществената стойност на дружеството за 2012 г. спрямо 2011 г. е както следва:

	2012	2011
имуществена стойност на 100% от собствения капитал	9 132 000	7 137 000
брой дялове	100	100
имуществена стойност на 1 дял	91320.00	71370.00



	2012	2011
имуществена стойност на 1 дял	91 320	71 370



ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ:

След съставянето на Годишния финансов отчет в дружеството не са настъпили важни събития. Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2012 година. Изготвянето му е приключило на 28.02.2013г.

Финансовият отчет е одобрен от Общото събрание за оповестяване и за представяне на избрания от дружеството през 2012 година законов одитор.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

През 2012 г. „Джи Ем Ти" ООД е използвало следните финансови инструменти:
-Паричен финансов инструмент;

- ***Финансова политика по отношение финансовия, ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.***

Финансовата политика на дружеството касае способността му да:
- изпълнява задълженията си навременно;
- реализира добра събираемост на вземанията;
- генерира приходи, а оттам и печалба;
- финансира приоритетно ключови инвестиционни проекти;
- да инвестира в рентабилни инвестиции;

Финансовата политика отчита влиянието на ключови фактори като:
- междуфирмените вземания и задължения;
- събираемост на вземанията;
- ценова политика;
- търговска политика;
- технологичната обезпеченост на дружеството;
- стимулиране и регулиране на производството и потреблението;
- пазари за реализация на произведената продукция / предлаганите услуги;
- конкурентоспособността на дружеството;
- взаимоотношения с финансово-кредитни институции;
- развитие на международните отношения.

Финансовата политика включва следните принципи:
- стриктно спазване на действащото законодателство;
- мониторинг на ключови финансови показатели;
- обезпечаване на мениджмънта с финансово - счетоводна информация за вземане на решения;
- своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най-изгодни условия;
- ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени и привлечени);
- управление на капитала и активите на дружествата (включително и привлечените капитали);
- финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на другжеството.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ

- ***Стратегии:***

1. Стратегия за пазарно развитие
2. Стратегия на вътрешно развитие

- ***Цели:***

^ *Краткосрочни:*
- по отношение на продукта
- по отношение на персонала
- по отношение на финансовата стабилност
- .....

^ *Дългосрочни:*
- по отношение на продукта
- по отношение на персонала
- по отношение на финансовата стабилност
- .....

- ***Фирмени политики***

Продуктова политика
- Увеличение на количеството и качеството на продукцията и услугите;
- Стриктно спазване на срока на изпълнение;
- Използване на суровини и материали с доказано качество;

Пласментна политика
- Преки канали за реализация;
- Резервационна система;
- Присъствие на потребителски и индустриален сегмент.

Ценова политика
- Следящи конкуренцията цени;
- Използване на "Пазарно-ориентиеран метод на ценообразуване";
- Принцип на ценови отстъпки;
- Преференциални цени за контрагенти с дългосрочна договореност;
- Система на отстъпки за количества.

Договорна политика
- Дългосрочно договаряне с клиенти;
- Дългосрочно договаряне с доставчици;
- Договорни отношения с постоянните клиенти;
- Сключване на договори от съществено значение за дейността на дружеството

Кадрова политика
- Поддържане на оптимална структура на персонала в зависимост от дейността на дружеството;
- Развитие на персонала - увеличаване с увеличението на дейността

- Принцип на съвместяване на длъжности;
- Квалификация и преквалификация на персонала;

Социална политика

- Насърчаване на социалния статус на работещите в дружеството;
- Подобряване условията на труд;
- Стимулираща система за производствения персонал;

Фирмена култура

- Лоялност към продукта, клиента и фирмата.

Екологична политика

- Прилагане на мерки за техническо подобрение осигуряващо съответствие с екологичното законодателство;
- Използване на съответната техника за опаковане на детайлите и изделията;
- Предотвратяване и намаляване на риска за човешкото здраве чрез създаване на безопасни условия на труд.

Инвестиционна политика

- стратегически хоризонт на инвестициите;
- модернизиране и степен на обновяване на материалната базата;