Приложение № 6 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ДЖИ ЕС ЕМ ТРЕЙДИНГ "ЕООД ЕИК по Булстат: 202468537

към 31.12.2015

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	1	1
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	18	40	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци		2	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	-20	-19
Общо за раздел Б:	18	42	VI. Текуща печалба (загуба)	10	-1
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	-9	-19
I. Материални запаси	1	2	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания, в т.ч.:			**В. Задължения, в т.ч.:**	54	90
над 1 година			до 1 година	54	90
III. Инвестиции			над 1 година		
IV. Парични средства	26	27			
Общо за раздел В:	27	29			
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	45	71	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	45	71

Дата на съставяне:29.02.2016

Съставител: Албена Петрова

Ръководител: Марко Костенко

ДЖИ ЕС ЕМ ТРЕЙДИНГ ЕООД Sofia GS M TRADING LTD

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ДЖИ ЕС ЕМ ТРЕЙДИНГ " ЕООД ЕИК по Булстат:
за периода:01.01.2015-31.12.2015 година 202468537

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	102	80
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	26	23	а) продукция		
а) суровини и материали	19	15	б) стоки	102	80
б) външни услуги	7	8	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	32	22	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	27	19	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	3	4. Други приходи, в т.ч:		
- осигуровки, свързани с пенсии	3	2	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	22	22	*Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)*	102	80
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	22	22	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0
- разходи за амортизация	22	22	- приходи от участия в предприятия от група		0
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		0

б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		0	- приходи от предприятия от група		0
5. Други разходи, в т.4.:	11	14	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		0
а) балансова стойност на продадените активи	7	8	а) приходи от предприятия от група		0
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		0
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	91	81	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	**10**	**0**	**8. Загуба от обичайна дейност**	**0**	**2**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	1	1
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	92	82	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	103	81
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**11**	**0**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**0**	**1**
11. Разходи (икономии)за данъци от печалбата	1				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**10**	**0**	**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	**0**	**1**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	103	82	***Всичко (Общо приходи + 11)***	103	82

Дата на съставяне: 29.02.2016

Съставител: **Албена Петрова**

Ръководител: **Марко Костенко**

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

"ДЖИ ЕС ЕМ ТРЕЙДИНГ"ЕООД

ЕИК по Булстат: 202468537

Отчетен период: 01.01.2015 - 31.12.2015

(в хил. лв.)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от оперативна дейност						
1. Парични потоци,свързани с търговски контрагенти	123	35	88	97	39	58
2. Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения		32	-32		23	-23
3. Платени и възстановени данъци		16	-16		11	-11
4. Парични потоци ,свързани с лихви,комисионни,дивиденти и др.подобни		1	-1		1	-1
5. Други парични потоци от основна дейност	1	3	-2	2	4	-2
Всичко парични потоци от основна дейност	**124**	**87**	**37**	**99**	**78**	**21**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци,свързани с дълготрайни активи			0		2	-2
2. Парични потоци ,свързани с лихви,комисионни,дивиденти и др.подобни			0			0
3. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**	**-2**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	9	47	-38	9	20	-11
2. Парични потоци,свързани с получени и ли предоставени заеми			0			0
3. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
4. Лихви, такси, комисиони ,дивиденти и други подобни			0			0
5. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност	**9**	**47**	**-38**	**9**	**20**	**-11**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	**133**	**134**	**-1**	**108**	**100**	**8**
Д. Парични средства в началото на периода			***27***			***19***
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:			26			27

Дата на съставяне: 29.02.2016

Съставител: **Албена Петрова**

Ръководител: **Марко Костенко**

"ДЖИ ЕС ЕМ ТРЕЙДИНГ " ЕООД , Г Р. СОФИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1.Правен статут

"ДЖИ ЕС ЕМ ТРЕЙДИНГ " ЕООД е регистрирано на 05.03.2013 год. в Търговския регистър към Агенцията по вписванията под ЕИК 202468537.

Предприятието е със седалище и адрес на управление :гр.София,кв."Павлово-Бъкстон",бул."Цар Борис III" № 201.

Дружеството се управлява и представлява от Марко Костенко.

2.Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е:консултантска дейност,посредническа дейност,представителство и агентство на физически и юридически лица в страната и чужбина,вътрешно и външнотърговска дейност,придобиване на участие в други търговски дружества и други юридически лица ,както и всяка друга дейност ,незабранена от закона.

През 2015 година основната дейност на предприятието по НКИД е № 4729 "Търговия с други хранителни стоки ".

II.ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет -основни положения

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството,Национални счетоводни стандарти,приети с МП № 46/21.03.2005 г.,изм.с МП № 251/17.10.07 за изм.и доп.на НСФОМСП и вътрешните нормативни актове на предприятието,отразяващи спецификата на неговата дейност.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева.Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева и в съответствие с принципа на историческата цена.

Базата за оценяване на дълготрайните материални и нематериални активи ,използвана при изготвянето на финансовия отчет ,е историческата цена-цена на придобиване ,себестойност или справедлива цена.

Основните счетоводни принципи,които се спазват при изготвянето на настоящите финансови отчети са:

- Текущо начисляване;
- Действащо предприятие;
- Предпазливост;
- Съпоставимост между приходите и разходите ;
- Запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Независимост на отделните отчетни периодии стойностна връзка между начален и краен баланс;

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс ,приложим в деня на извършване на сделката.Паричните активи и пасиви ,деноминирани в чуждестранна валута ,се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса .Курсовите разлики ,произтичащи от тези операции ,се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс ,използван към 31.12.2015 година за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е 1,95583 по отношение на еврото.

Предприятието отговаря на критериите за "малко предприятие" съгласно т.15 на $1 от ДР на Закона за счетоводството и прилага облекчена форма на финансова отчетност.Финансовият отчет се състои от съкратен счетоводен баланс,отчет за приходите и разходите и отчет за паричните потоци.

2.2 Прилагана счетоводна политика

2.2.1 Дълготрайни нематериални активи

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

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е цена на придобиване ,която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение.След първоначалното признаване като актив ,всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване ,намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка.Отчетната стойност на активите се коригира с последващите разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения,модернизации,реконструкции /.Всички други последвали разходи се признават за разход в периода,през който са направени.

Амортизацията се начислява от месеца,следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания полезен живот на дълготрайните нематериални активи.

Стойностният праг на същественост за дълготраен материален актив е определен на 700,00 лева.

2.2.2 Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи в дружеството 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.

Дълготрайните материални активи са оценяват първоначално по цена на придобиване,която включва покупната им стойност и всички преки разходи,необходими за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба..

След първоначалното признаване като актив всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване ,намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка.

С последващите разходи ,свързани с отделен дълготраен актив ,се признават в неговата балансова стойност,когато за предприятието се увеличава очакваната икономическа изгода над първоначалната му оценена ефективност /подобрения,модернизации,реконструкции/.Всички други последвали разходи се признават като текущи разходи в периода,през който са направени.

Амортизацията се начислява от месеца,следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания полезен живот на дълготрайните материални активи.

Стойностният праг на същественост за дълготраен материален актив е определен на 700,00 лева.

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване ,намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизация не се начислява на земите и активите в процес на изграждане ,преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация.

Срокът на годност по отделни групи е определен от ръководството на дружеството,като е съобразен с физическото износване,спецификата на оборудването и инвентара ,бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

По групи активи са прилагани следните норми ,изразени в години полезен живот:

Машини, производствено оборудване, апаратура; -3-4г.
Автомобили – 4г
Компютри, софтуер и право на ползване на софтуер; - 2г.
Стопански инвентар –6-7 г.

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 на активите.Възстановителната им 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 приходите и разходите ,освен ако за даден актив не е формиран преоценъчен резерв.Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв,освен ако тя не надхвърля неговия размер и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

За 2015 година не са установени условия за обезценка на дълготрайни материални активи-тяхната възстановима стойност е по-висока от преносната им.

Към 31.12.2015 год.дълготрайните материални активи на дружеството са с балансова стойност 18 хил.лв и се състоят предимно от машини и оборудване за производство и продажба на собствена продукция.

2.2.3 Стоково-материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване за материалите и стоките ,себестойност за продукцията и незавършеното производство.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност,когато тяхното потребление засяга конкретни партиди проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност ,се използва метода на среднопретеглената стойност.

Като последваща оценка при изготвяне на финансовия отчет се използва по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност на материалните запаси 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 осъществяването на продажбата.Доставна стойност представлява стойността на разходите за закупуване ,като в тях не се включват складовите разходи за съхраняване на материалните запаси /отчитат се като текущи разходи за периода,в който са извършени/,административните разходи ,финансовите разходи и извънредните разходи.

За 2015 година нетната реализируема стойност в края на годината е по-висока от отчетната им стойност,поради което стоките са представени по доставна стойност.

2.2.4 Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на възникване,намалена с размера на обезценката за несъбираеми и трудносъбираеми суми. Вземанията ,деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на БНБ в деня на възникването им,като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2015 година и намалени с размера на обезценката за несъбираеми вземания.

През 2015 година не е извършвана обезценка на вземанията.

2.2.5 Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и наличностите по разплащателни сметки в банки.Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност в лева и тяхното отписване е също по номинална стойност в лева .За паричните средства в чуждестранна валута се прилага цена на придобиване в лева ,която се формира от централния курс на БНБ за деня на получаване при сделки с клиенти и от курс-продава на финансовата институция при покупки срещу левове.

В годишния финансов отчет паричните средства са предоставени по номинална стойност на лева и по левова равностойност на база на заключителните курсове на централната банка.

2.2.6 Данъци от печалбата

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

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство и представляват очакваните данъчни плащания върху данъчната печалба за годината ,прилагайки данъчните ставки към датата на баланса и корекции на дължимия данък ,отнасящ се за предходни години.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет ,които съществуват между балансовите стойности за целите на счетоводното им отчитане и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби до степента ,до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна данъчна печалба или да се проявят облагаеми временни разлики ,от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики. Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финасовия отчет и се редуцират до степента ,до която е вероятно те да се проявят обратно .

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки ,които се очаква да се прилагат за периода ,през който активите ще се реализират,а пасивите ще се уредят , на база данъчните закони ,които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

През 2015 година не са настъпили изменения в признатите данъчни активи и пасиви от предходни периоди.

2.2.7 Доходи на персонала

В предприятието се реализират и начисляват суми за краткосрочни доходи на персонала,представляващи възнаграждения по трудови и граждански договори.

Краткосрочните доходи за персонала се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода,в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване,и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки)в размер на недисконтираната им сума.

Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер,заедно и в периода на начисление на съответните доходи ,с които те са свързани.

2.2.8 Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на възникване,която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.Задълженията ,деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на БНБ в деня на възникването им .Отписването на задълженията става по номинална стойност на лева и по левова равностойност на формираното задължение в чуждестранна валута.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се оценяват по цена на придобиване ,която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката ,нетно от преките разходи ,свързани с тези заеми и привлечени ресурси.След първоначалното признаване ,лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизирана стойност ,като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

В годишния финансов отчет задълженията в национална валута са представени по номинална стойност на лева .Задълженията в чуждестранна валута са отразени по заключителните курсове на БНБ към 31.12.2015 година.

Към 31.12.2015 год.дружеството има задължения в размер на 52 хил.лв.,които представляват допълнителни вноски по чл.134 от Търговски закон ,направени от едноличния собственик.

2.2.9 Приходи

Приходите от продажбата на продукция,стоки и други активи се признават на база принципа за текущо начисляване и съпоставимост с разходите и до степента ,до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се изчислят.

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 й.

Управител:.....
/Марко Костенко /