БАЛАНС

на "ГРУПО ЕС ЕМ ДЖИ" ЕООД

адрес България, гр. СОФИЯ, Р-Н СРЕДЕЦ,УЛ.ХРИСТО БЕЛЧЕВ 44,0897227002,9897513

към 31.12.2011

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	
Б.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Нематериални активи		
	Общо за група I:	*0*	*0*
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	256	268
	- земи		
	- сгради	256	268
2	Съоръжения и други	3	3
	Общо за група II:	*259*	*271*
III.	Дългосрочни финансови активи		
	Общо за група III:	*0*	*0*
IV.	Отсрочени данъци		
	Общо за раздел Б:	259	271
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
	Общо за група I:	*0*	*0*
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици	8	5
	Общо за група II:	*8*	*5*
III.	Инвестиции		
	Общо за група III:	*0*	*0*
IV.	Парични средства, в т.ч.:	1	6
	- в брой	1	3
	- в безсрочни сметки (депозити)		3
	Общо за група IV:	*1*	*6*
	Общо за раздел В:	9	11
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		268	282

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I.	Записан капитал	5	5
II.	Премии от емисии		
III.	Резерв от последващи оценки		
IV.	Резерви		
	Общо за група IV:	*0*	*0*
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- неразпределена печалба		
	- непокрита загуба	-14	-54
	Общо за група V:	*-14*	*-54*
VI.	Текуща печалба (загуба)	(13)	40
	Общо раздел А:	-22	-9
Б.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
	Общо за раздел Б:	0	0
В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	2
	- до 1 година	3	2
2	Други задължения, в т.ч.:	287	289
	- над 1 година	287	289
	Общо за раздел В, в т.ч.:	290	291
	- до 1 година	3	2
	- над 1 година	287	289
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		268	282

Дата: 28.02.2012г.

Съставител: ..... Анна Караилева

Ръководител: ..... Рикардо Пуенте Сеговия

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ГРУПО ЕС ЕМ ДЖИ" ЕООД

адрес България, гр. СОФИЯ, Р-Н СРЕДЕЦ,УЛ.ХРИСТО БЕЛЧЕВ 44,0897227002,9897513

за 01.01.2011 - 31.12.2011

	Наименование на разходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	7	7
	а) суровини и материали	2	3
	б) външни услуги	5	4
3	Разходи за персонала, в т.ч.:		
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	12	12
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	12	12
	- разходи за амортизация	*12*	*12*
5	Други разходи		
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**19**	**19**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи		1
	Общо финансови разходи (6+7)	**0**	**1**
8	Печалба от обичайна дейност		40
9	Извънредни разходи		
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**19**	**20**
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		40
11	Разходи за данъци от печалбата		
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13	Печалба (10 - 11 - 12)		40
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**19**	**60**

	Наименование на приходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4	4
	а) продукция		
	б) стоки		
	в) услуги	4	4
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи	2	56
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**6**	**60**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи		
7	Други лихви и финансови приходи		
	Общо финансови приходи (5+6+7)	**0**	**0**
8	Загуба от обичайна дейност	13	
9	Извънредни приходи		
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**6**	**60**
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	13	
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	13	
	Всичко (Общо приходи+11)	**13**	**0**

Дата: 28.02.2012г.

Съставител: .....
Анна Караилева

Ръководител: .....
Рикардо Пуенте Сото

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *"ГРУПО ЕС ЕМ ДЖИ" ЕООД*

адрес *България, гр. СОФИЯ, Р-Н СРЕДЕЦ,УЛ.ХРИСТО БЕЛЧЕВ 44,0897227002,9897513*

за *01.01.2011 - 31.12.2011* *(хил. лева)*

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2	5	(3)	2	70	(68)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Плащания при разпределения на печалби						
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8	Други парични потоци от основната дейност		2	(2)	119	49	70
Всичко парични потоци от основната дейност		**2**	**7**	**(5)**	**121**	**119**	**2**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**2**	**7**	**(5)**	**121**	**119**	**2**
Д. Парични средства в началото на периода				**6**			**4**
Е. Парични средства в края на периода				**1**			**6**

Дата: 28.02.2012г.

Съставител: ...
Анна Карагьозева

Ръководител: ...
Рикардо Пуенте Сото

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *"ГРУПО ЕС ЕМ ДЖИ" ЕООД*

адрес *България, гр. СОФИЯ, Р-Н СРЕДЕЦ,УЛ.ХРИСТО БЕЛЧЕВ 44,0897227002,9897513*

за *01.01.2011 - 31.12.2011*

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общ собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							40	(54)		**(9)**
2. Финансов резултат за текущия период										(13)	**(13)**
3. Покриване на загуба								(40)	40		**0**
4. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**14**	**(13)**	**(22)**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**14**	**(13)**	**(22)**

Дата: 28.02.2012г.

Съставител: .....
Анна Кирилова

Ръководител: .....
Рикардо Пенате Сото

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2011година
на ГРУПО ЕС ЕМ ДЖИ ЕООД

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

Групо Ес Ем Джи ЕООД е основано през 2007 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност по Ф.Д.5313/2007г.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София, р-н Средец, ул. Христо Белчев 44.

Адресът за кореспонденция е гр. София, р-н Средец, ул. Христо Белчев 44.

През отчетната 2011 г. се управлява и се представлява от Рикардо Пуенте Сото .

2. КАПИТАЛ

Регистрираният основен капитал на дружеството е 5000лв.
Дружеството е:
100% - частна собственост

3. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Регистрираният предмет на дейност е: Дейности, свързани с недвижими имоти, включително, но не само, покупко-продажба на недвижими имоти, отдаване под наем на недвижими имоти и управление на недвижими имоти в България.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на **ГРУПО ЕС ЕМ ДЖИ ЕООД** са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

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

3. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени 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

4. 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, 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 31.12.2011г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR – 1,95583

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2011година
на ГРУПО ЕС ЕМ ДЖИ ЕООД

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

1.1. Нематериални активи

1.1.1. Като дълготрайни нематериални активи в ГРУПО ЕС ЕМ ДЖИ ЕООД 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.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700лева се капитализират.

1.1.2. 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.

1.1.3. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

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

1.2. Дълготрайни материални активи

1.2.1. Като дълготрайни материални активи в ГРУПО ЕС ЕМ ДЖИ ЕООД 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.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700лева се капитализират.

1.2.2. 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.

1.2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

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

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

1.2.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

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

а) Първа входяща - първа изходяща (FIFO) стойност съгласно приложимия СС2

3.Търговски и други вземания

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

4. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

5. Данъци от печалбата

Отчитането на Данъкът върху печалбата се извършва съгласно НСС12. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите.

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.

Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се създава само при наличие за надеждна прогноза за това: очаква ли се печалба в дружеството през следващите периоди, за да реализира обратно проявление на възникнала намалена временна разлика; до колкото е вероятна промяна на данъчните закони.

6. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема 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 .

7. Приходи

Основният източник на приходи за ГРУПО ЕС ЕМ ДЖИ ЕООД е Приходът от услуги.

Приходът от продажбата на услуги се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

8. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в ГРУПО ЕС ЕМ ДЖИ ЕООД се извършва към последното число на месеца.

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

9. 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.

10. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Отчитат се съгласно регламента на НСС 10 /Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2011година
на ГРУПО ЕС ЕМ ДЖИ ЕООД

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални активи

ГРУПО ЕС ЕМ ДЖИ ЕООД има налични дълготрайни и материални активи. Има начислена амортизация за периода.

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Сгради	25	25
Други	6.6	6.6

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

Дълготрайни материални активи	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Сгради	268	280
Стопански инвентар	3	4
Общо отчетна стойност:	**271**	**284**

2. Търговски и други вземания

Вземания	*2011г.*			*2010г.*		
	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*
Вземания от клиенти и доставчици	8	8		5	5	
Други вземания						
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност):	8	8		**5**	5	
Нетен размер на вземанията:	8	8		**5**	5	

3. Пари и парични еквиваленти

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

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2011г.	*2010г.*
Парични средства в брой:	1	3
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:		3
Общо:	**1**	**6**

Обслужваща банка – Юробанк и Еф Джи България АД

4. Търговски и други задължения

Задължения	*2011г.*	*2010г.*
	Сума на задължението (хил.лв.):	*Сума на задължението (хил.лв.):*
Задължения към доставчици	3	2
Други задължения	287	289
Всичко сума на задълженията	**290**	**291**

5. Данъци върху печалбата

През отчетната 2011г. Групо Ес Ем Джи ЕООД реализира загуба в размер на 13 хил.лв. и не начислява данък върху печалбата.

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2011година
на ГРУПО ЕС ЕМ ДЖИ ЕООД

5. Приходи

Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Приходи от извършването на услуги	4	4
Други приходи – префактуриране на консумативи	2	
Други приходи – възстановено ДДС		56
Обща сума на приходите:	**6**	**60**

6.Разходи

6.1.Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2011г.	*2010г.*
Разходи за материали	**2**	**3**
- топлинна енергия	2	3
Разходи за услуги	**5**	**4**
- такси	1	
- текущи и режийни разходи		
- счетоводни услуги	4	4
Разходи за амортизации	**12**	**12**
Общо оперативни разходи:	**19**	**19**

6.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Сума на финансовите разходи, включени във финансовия резултат за периода е по малка от единица в хил.лв.

7. Ефекти от промените във валутните курсове

Сума на валутните курсови разлики, включени във финансовия резултат за периода е по малка от единица в хил.лв.

8. Събития след датата на баланса

Няма съществени събития, след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет.

Финансовия отчет е изготвен към 31.12.2011г.

Дата на съставяне:28.02.2012г.

Съставител:.....
Анна Карайлева

Ръководител: .....
Рикардо Пуенте Сото
(име и фамилия и печат на предприятието)

Приложението е неразделна част от Годишният финансов отчет