ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ДЖЕМИ ООД

31.12.2016 г.

гр.Варна, жк.Възраждане бл.35, ет.7 **ЕИН 103180565** *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 281	4 784	(1 503)	715	824	(109)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		331	(331)			
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Платен/възстановен ДДС						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		608	(608)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3 281	5 723	(2 442)	715	824	(109)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност				23		23
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)				23		23
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3 281	5 723	(2 442)	738	824	(86)
Д. Парични средства в началото на периода			2 992			3 078
Е. Парични средства в края на периода			550			2 992

Дата:
07.02.2016

Съставител: _____ /Веселинка Димитрова/

"ДЖЕМИ" ВАРНА ООД

Ръководител: _____ /Зекир Османов/

"ДЖЕМИ" ВАРНА

на ДЖЕМИ ООД
към 31.12.2015Г

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ДЖЕМИ ООД
31.12.2016 г.

Приложение №2 към СС 1

гр.Варна, ул."Кестен" № 14 вх.Г партер

ЕИН 103 180 565

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	2 947	411
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	201	170	а) продукция		
а) суровини и материали	24	38	б) стоки	2 907	411
б) външни услуги	177	132	в) услуги	40	
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	283	251	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	256	222	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	27	29	4. Други приходи, в т. ч.:	1 463	2
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	22	26	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	4 410	413
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	22	15	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	22	26	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	2 906	300	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	2	2
а) балансова стойност на продадените активи	2 298	244	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**3 412**	747	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	2	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	-			
а) разходи, свързани с предприятия от групата					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	-			
8. Печалба от обичайна дейност	999	-	8. Загуба от обичайна дейност	-	332
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**3 413**	747	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	4 412	415
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	999	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	332
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	999	-	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	332
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	4 412	747	**Всичко (Общо приходи + 11)**	4 412	747

Дата на съставяне: 07.2.2016 г.

Съставител: /Веселинка Димитрова/

"ДЖЕМИ" ООД Варна

Ръководител: /Захир Османов/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **ДЖЕМИ ООД**

към **31.12.2016 г.**

Приложение №1 към СС 1

гр.Варна, жк.Възраждане бл.35, ет.7

ЕИН 103180565

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А.Записан, но не внесен капитал			*А.Собствен капитал*		
Б.Нетекущи (дълготрайни) активи			I.Записан капитал	5	5
I.Нематериални активи			II.Премии от емисии		
1.Продукти от развойна дейност			III.Резерви от последващи оценки		
2.Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и			IV.Резерви		
3.Търговска репутация			1.Законови резерви		
4.Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2.Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група:			3.Резерв съгласно учредителен акт		
II.Дълготрайни материални активи			4.Други резерви		
1.Земи и сгради, в т. ч.:	74	78	Общо за група:		
- земи			V.Натрупана печалба (загуба) от минали		
- сгради	74	78	- неразпределена печалба		(10)
2.Машини, производствено оборудване и	42		- непокрита загуба	(1 201)	(957)
3.Съоръжения и други		58	Общо за група:	(1 201)	(967)
4.Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI.Текуща печалба (загуба)	999	(334)
Общо за група:	116	136	*Общо за раздел:*	*(197)*	*(1 296)*
III.Дългосрочни финансови активи			*Б.Провизии и сходни задължения*		
1.Акции и дялове в предприятия от група			1.Провизии за пенсии и други подобни		
2.Предоставени заеми на предприятия от група			2.Провизии за данъци, в т. ч.:		
3.Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4.Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3.Други провизии и сходни задължения		
5.Дългосрочни инвестиции			*Общо за раздел Б:*		
6.Други заеми			*В.Задължения*		
7.Изкупени собствени акции номинална стойност			1.Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
Общо за група:			до 1 година		
			над 1 година		
IV.Отсрочени данъци			2.Задължения към финансови предприятия, в		
Общо за раздел:	*116*	*136*	до 1 година		
В.Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I.Материални запаси			3.Получени аванси, в т. ч.:		
1.Суровини и материали			до 1 година		
2.Незавършено производство			над 1 година		
3.Продукция и стоки, в т. ч.:	574	385	4.Задължения към доставчици, в т. ч.:	1 758	5 225
- продукция			до 1 година		
- стоки	574	385	над 1 година	1 758	5 225
4.Предоставени аванси			5.Задължения по лизингови договори, в т. ч.:		
Общо за група:	574	385	до 1 година		
II.Вземания			над 1 година		
1.Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:			6.Задължения към предприятия от група, в т.		
над 1 година	195		до 1 година		
2.Вземания лизингови договори, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7.Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
3.Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4.Други вземания, в т. ч.:	195	436	8.Други задължения, в. т. ч.:		20
над 1 година	195	436	до 1 година		20
Общо за група:	195	436	над 1 година		
III.Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1.Акции и дялове предприятия от група			до 1 година		
2.Изкупени собствени акции номинална стойност			над 1 година		
3.Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т. ч.:		13
Общо за група:			до 1 година		13
IV.Парични средства, в т. ч.:	550	2 992	над 1 година		
- в брой	117	2 992	- данъчни задължения, в т. ч.:		7
- в безсрочни сметки (депозити)	433		до 1 година		7
Общо за група:	550	2 992	над 1 година		
Общо за раздел:	*1 319*	*3 813*	*Общо за раздел, в т. ч.:*	*1 758*	*5 245*
			до 1 година		20
			над 1 година	1 758	5 225
Г.Разходи за бъдещи периоди	*126*		*Г.Финансирания и приходи за бъдещи*		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	1561	3 949	СУМА НА ПАСИВА	1 561	3 949

Дата на съставяне: 07.02.2016

Съставител: /Веселина Димитрова/

Ръководител: /Зекир Османов/

"ДЖЕМИ" ООД ВАРНА

"ДЖЕМИ" ООД ВАРНА

ДЖЕМИ ООД

ЕИК 103180565

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2016 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11+12-13)	(7 - 14)
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*108*			*108*			*108*	*30*	*4*		*34*			*34*	*74*
— земи															
— сгради	108			108			108	30	4		34			34	74
2. Машини, производ. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други ДМА	148			148			148	88	18		106			106	42
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изграждане															
Обща сума I I:	*256*			*256*			*256*	*118*	*22*		*140*			*140*	*116*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свързс асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**256**			**256**			**256**	**118**	**22**		**140**			**140**	**116**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

"ДЖЕМИ" ВАРНА

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ДЖЕМИ ООД

(хил. лв.)

31.12.2016 г.

ЕИН 103180565

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	5								(1201)		(1196)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5										
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										999	999
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5								(1201)	999	(197)
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5								(1201)	999	(197)

Дата: 07.02.2016

Съставител : _____ /Веселинка Димитрова/

Ръководител: _____ /Захир Османов/

ПРОТОКОЛ-РЕШЕНИЕ

на

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ

на

"ДЖЕМИ " ООД
ЕИК 103180565

Днес,27.02.2017г. в гр.Варна се проведе Общото събрание на "ДЖЕМИ" ООД на което присъстваха

Захир Арифов Османов- собственик на капитала 90% – 47 дяла
Ангел Петров Иванов - собственик на капитала 10% 5 дяла

При следния дневен ред:

1. Разглеждане и приемане на годишния финансов отчет за 2016 г.
2. Преглед на операциите и резултатите от дейността през 2016 г.
3. Одобряване за обявяване в Търговския регистър

Общото събрание изслуша и обсъди изложението на съставителя на годишния финансов отчет и взе следните решения:

1. Одобрява изготвеният годишен финансов отчет за 2016 г. Той представя вярно и честно имущественото и финансово състояние на дружеството, изготвени въз основа на представените от управителя документи и данни.
2. Общото събрание приема годишния отчет за 2016 г. във всичките му части, включително и приложенията.
3. Одобрява Годишният финансов отчет за представене пред НАП, НСИ и за публикуване в Търговския регистър.

Дата:27.02.2017

собственици
Захир Арифов Османов-.....
Ангел Петров Иванов.....

ДЖЕМИ ООД ЕИК 103180565

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 ГОДИНА

I.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е регистрирано като Еднолично дружество с ограничена отговорност в България седалище и адрес на управление гр. Варна 9000 ул."Кестен" 14 вх,Г партер
Основният капитал на дружеството е 500,00 лева
.Всички дялове се притежават от Захир Арифов Османов – 90% - 45 дяла
и Ангел Петров Иванов - 10% - 5 дяла

II.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1.Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия хиляди левове.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.
Финансовият отчет е изготвен в съотвествие с принципа на действащото предприятие.

2.Дружеството представя сранителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

3.Функционалната валута и отчетната валута на представяне на финансовия отчет е български лев.Българският лев и фиксиран към еврото като 1 евро е 1.95583лева.

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се са производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3.Отчитане на амортизациите

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива..
Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.
Използваните амортизационни норми са както следва:

4. Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

5. Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

6. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност", която се изчислява периодично всеки месец.

7. Текущи вземания.

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

8. Краткосрочни инвестиции.

Краткосрочните инвестиции са изкупените собствени акции на дружеството и притежаваните финансови активи.

Изкупените собствени акции се оценяват и представят в баланса по тяхната номинална стойност. Разликата между цената на изкупуването и номиналната стойност се отразява в намаление или увеличение на премиите от емисии.

Финансовите активи се класифицират като:

- финансови активи държани за търгуване;
- финансови активи държани до настъпване на падеж;
- кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието;
- финансови активи обявени за продажба;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансовия актив и разходите по извършване на сделката.

Последващо финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, като разликата от промените в оценките се отчита за финансовите активи държани за търгуване – като текущ финансов приход или разход, а за финансовите активи обявени за продажба – като текущ финансов приход или разход или в резерв от преоценка на финансови инструменти.

Последващо финансовите активи държани до настъпване на падеж и кредитите и вземанията възникнали първоначално в предприятието се оценяват по амортизируема стойност, а тези които нямат фиксиран падеж по себестойност.

9. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

10. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.

- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции акции.

- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.

- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.

- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.

- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

11. Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

12. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

13. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденти и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

14. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

15.Данъци върху печалбата

Данъчните задължения са изчислени при ставка 10%.

16.Доходи на персонала

16.1.Краткосрочни доходи-възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки се признават в периода, в който е положен трудът за тях като текущо задължение в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета на доходите..Дължимите вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на насисление на съответните доходи.

16.2.Към датата на годишния финансов отчет се прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсируеми отпуски.В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които се дължат върху тези суми.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ

1. Дълготрайни материални активи-няма

2.Средносписъчен брой на персонала по категории:

Категория персонал	Средносписъчен брой
	9

3. Парични средства- под 1 х.лв

4. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 50 дяла/акции с номинална стойност в размер на 50000 лева на дял/акция.

Собственик е Захир Арифов Османов – 90% - 45 дяла
и Ангел Петров Иванов - 10% - 5 дяла

	2016 г.
Собственик	Брой
	дялове
Захир Арифов Османов - 45 дяла Ангел Петров Иванов - 5 дяла	45+5
Общо:	50

5. Задължения

5.1,Текущи данъчни задължения:

		хил.лв.
Наименование	Към 31 декември 2016 г.	Към 31 декември 2015г.
ДДС за внасяне		
Данък върху доходите на физическите лица		
Общо	0	0

5.2.Задължения към доставчици –

		хил.лв.
Наименование	Към 31 декември 2016 г.	Към 31 декември 2015г.

Задължения към доставчици	1792	5333
Общо	0	0

5.3.Задължения към персонала и са осигуровки-

		хил.лв.
Наименование	Към 31 декември 2016 г.	Към 31 декември 2015г.
Задължения към персонала	0	0
Задължения за осигуровки		
Общо	0	0

5.4.Задължения към финансови институции-няма
6.Приходи-4512
7.Разходи-3401

7.1.Разходите за материали включват:23

7.2.Разходите за външни услуги включват-176
7.3. Разходите за персонал включват

		хил.лв.
Видове	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Заплати	256	
Общо	256	0

7.4.Други разходи:няма

8.Материални запаси -574
9.Данъчно облагане:
За 2016 дружеството е отчело печалба на стойност 446829,93 лева
10.Финансови приходи и разходи-няма

11.Финансови приходи и разходи за бъдещи периоди -125,хил лв

12. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

31.01.2017

Съставил:.....
/ Веселина Димитрова

"ДЖЕМИ" ООД ВАРНА

Управител:.....
Закир Арифов Османов

"ДЖЕМИ" ООД ВАРНА