ДЖИ БИ АЙ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2009

Управител: **Венцислав Симеонов Венев**

Главен счетоводител: **Иванка Андреева**

Адрес на управление: **гр.София**
бул. Черни връх № 47

Дата на съставяне: **26.2.2010**

Обслужващи банки: **Пиреос България АД**

Съдържание

1. Счетоводен баланс стр.1
2. Отчет за приходите и разходите стр.2
3. Отчет за собствения капитал стр.3
4. Отчет за паричните потоци стр.4
5.Справка за дълготрайните активи стр.5
6. Приложение стр.6-16

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ Джи Би Ай " ЕООД
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**521**	**381**
а) суровини и материали	250	224
б) външни услуги	271	157
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**96**	**74**
а) разходи за възнаграждения	79	60
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	17	14
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**132**	**118**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**132**	**118**
- разходи за амортизация	132	118
5. Други разходи, в т.ч.:	**1**	**76**
а) балансова стойност на продадени активи		63
б) други	1	76
Общо разходи за оперативната дейност	**750**	**649**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**39**	**92**
разходи за лихви и други финанасови разходи	39	92
Общо финансови разходи	**39**	**92**
Общо разходи за обичайната дейност	**789**	**741**
8. Печалба от обичайната дейност	**693**	**452**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**789**	**741**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**693**	**452**
11. Разходи за данъци от печалбата	69	45
13. Печалба	**624**	**407**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1482	1193

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**1481**	**1169**
в) услуги	1481	1169
4. Други приходи, в т.ч.:		20
Общо приходи от оперативната дейност	**1481**	**1189**
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**1**	**4**
Други лихви и финансови приходи	1	4
Общо финасови приходи	**1**	**4**
Общо приходи от обичайната дейност	**1482**	**1193**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
Общо приходи	**1482**	**1193**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	1482	1193

Приложенията на страници от 6 до 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от1 до 16 е одобрен от Управителя

Съставител:Ив. Андреева

Управител: В. Венев

Дата на съставяне:26.02.2010 г.

ДЖИБИАЙ СОФИЯ ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На „ Джи Би Ай " ЕООД

Към 31.12.2009 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	
Общо за група I:	***1***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1626	1696
- земи	172	172
- сгради	1454	1524
2. Съоръжения и други	163	212
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	774	771
Общо за група II:	**2563**	**2679**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	***16***	***16***
Общо за група III:	***16***	***16***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**2580**	**2695**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	14	10
- стоки	14	10
Общо за група I:	***14***	***10***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	250	144
- над 1 година	32	144
4. Други вземания в т.ч.:	1	1
Общо за група II:	***251***	***145***
III. Инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	14	13
- безсрочни сметки (депозити)	163	12
Общо за група IV:	***177***	***25***
Общо за раздел В:	**442**	**180**
Г. Разходи за бъдещи периоди	329	9
СУМА НА АКТИВА	**3351**	**2884**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	***5***
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	1282	875
- непокрита загуба	(13)	(13)
Общо за група V:	1 269	862
VI. Текуща печалба (загуба)	624	407
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1 898	1 274
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В. Задължения		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	348	814
- над 1 година	348	374
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	297	117
- до 1 година	297	117
8. Други задължения, в т.ч.:	713	601
- до 1 година	300	601
- над 1 година	413	
- към персонала, в т.ч.:	5	13
- до 1 година	5	13
- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
- до 1 година	2	1
- данъчни задължения	88	64
- до 1 година	88	64
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	1453	1610
- до 1 година	692	1236
- над 1 година	761	374
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
СУМА НА ПАСИВА	**3351**	**2884**

Приложенията на страници от 6 до 16са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 16 е одобрен от Управителя

Съставител:Ив. Андреева

Управител: В. Венев

Дата на съставяне:26.02.2010 г.

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „ Джи Би Ай " ЕООД
За 2009 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0			875	(13)	407	1 274
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**875**	(13)	407	1 274
3. Финансов резултат от текущия период										624	624
4. Други изменения в собствения капитал								407		(407)	0
5. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1282**	(13)	624	1 898
6. Собствен капитал към края на отчетния Период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1282**	(13)	624	0 1 898

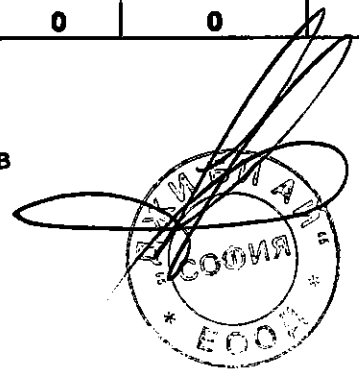
Приложенията на страници от 6 до 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 16 е одобрен от Управителя

Съставител:Ив. Андреева

Управител: В. Венев

Дата на съставяне:26.02.2010 г.



ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „ Джи Би Ай " ЕООД
За 2009 г.

	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 основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1778	884	894,00	1435	973	462,00
	финансови активи, държани за търговски цели			0,00		70	(70,00)
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		97	(97,00)			0,00
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата		48	(48,00)		42	(42,00)
4	Други парични потоци от основна дейност	53	273	(220,00)	170	74	96,00
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1831**	**1302**	529,00	**1605**	**1159**	446,00
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	0,00	**0**	**0**	0,00
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или						
	предоставени заеми	190	499	(309,00)		360	(360,00)
2	Парични потоци от лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни	1	35	(34,00)		91	(91,00)
3	Плащания на задължения по лизингови договори		34	(34,00)			0,00
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**191**	**568**	(377,00)	**0**	**451**	(451,00)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2022**	**1870**	152,00	**1605**	**1610**	(5,00)
Д.	Парични средства в началото на периода			**25**			**30**
Е.	Парични средства в края на периода			**177**			**25**

Приложенията на страници от 6 до 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от1 до 16 е одобрен от Управителя

Съставител:Ив. Андреева

Управител: В. Венев

Дата на съставяне:26.02.2010 г.

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2009 година
На „ Джи Би Ай " ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		620		620			620				0			0	620
Общо за група I:	0	620	0	620	0	0	620	0	0	0	0	0	0	0	620
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1928	0	0	1928	0	0	1928	232	70	0	302	0	0	302	1626
- земи	172,00			172			172				0			0	172
- сгради	1756,00			1756			1756	232,00	70,00		302			302	1454
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	243,	2,		245			245	66,	54,		120			120	125
3. Съоръжения и други	137,	11,		148			148	102,	8,		110			110	38
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	771,	3,		774			774				0			0	774
Общо за група II:	3079	16	0	3095	0	0	3095	400	132	0	532	0	0	532	2563
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	16,			16			16				0			0	16
Общо за група III:	16	0	0	16	0	0	16	0	0	0	0	0	0	0	16
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*3095*	*636*	*0*	*3731*	*0*	*0*	*3731*	*400*	*132*	*0*	*532*	*0*	*0*	*532*	*3199*

Приложенията на страници от 6 до 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 16 е одобрен от Управителя

Съставител:Ив. Андреева

Управител: В. Венев

Дата на съставяне:26.02.2010 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2009

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ДЖИ БИ АЙ " ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление: София – район „Лозенец", бул. "Черни връх" №47 .Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д. № 6554 /2003г., с решение на Софийски градски съд №1/23.06.2003г.
ЕИК 131098335
ДДС № BG131098335

1.1.Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5000 лв. Дяловете се притежават от едно юридическо лице:
1. „СИ ГРУП" АД, рег. по ф.д.428/2000 г. по описа на СГС – 50 бр. дружествени дяла всеки с номинал от 100 лева- 100%
Дружеството се управлява и представлява от управителя – Венцислав Симеонов Венев.
Към 31.12.2008г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 17 работници и служители.

1.2. Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва наемоотдаване на собствено недвижимо имущество, както и всички други търговски сделки, незабранени със закон.

Всички данни във финансовия отчет за 2009 г. и сравнителната информация за 2008 г. са представени в в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е издаден на 26 февруари 2010 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 29 март 2010 г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2008 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси.. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика.Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2009 г. и сравнителната информация за 2008 г. са представени в в хиляди левове.

2.2.Сделки в чуждестранна валута

2.2.1 Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

2.2.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна/годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца/годината.

Към 31.12.2009 г. Валутните курсове на БНБ са следните:

1 USD = 1.387310 BGN

1 GBP = 2.007630 BGN

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

2.3. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им.Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени.Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно изваденте от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба..

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)

▪ Сгради	4 %
▪ Машини и оборудване	30 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

2.4. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
▪ Други ДНМА	15%

2.5 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на коректива сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка .Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;

- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

Към 31.12.2009 г. дружеството няма търговски вземания със срок на възникване над една година .Не е извършвана обезценка на тези вземания към датата на финансовия отчет, тъй като ръководството на дружеството възнамерява да предприеме действия, които да гарантират тяхната събираемост, включително и чрез съдебни дела.

2.6. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- получените доходи и дивиденти от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

Срочните депозити в банки с падеж от 3 месеца до една година са представени в баланса по статията" Други вземания" в състава на текущите активи. Банковият овърдрафт е посочен като краткосрочно задължение по статията „Задължения към финансови предприятия

2.7. Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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.

Приходите от дивиденти се признават , когато се установи правото за тяхното получаване.

2.8. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми .

2.9. Търговски задължения

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

2.10. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите

и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.
Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., , и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции". Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията "Задължения към предприятия от група" или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия", в зависимост от случая.

2.11. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно дейсктващото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки 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 вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.12. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на

прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

2.13. Лизингови договори

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите остават у лизингодателя, се класифицират като експлоатационен лизинг. Плащанията по експлоатационните лизингови договори се признават като текущ разход в отчета за приходите и разходите през срока на лизинговия договор.

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите, произтичащи от собствеността върху активите, се прехвърлят на лизингополучателя, се класифицират като финансов лизинг. Дълготрайни материални активи, придобити в условията на финансов лизинг, се признават първоначално в баланса на лизингопо-лучателя по по-ниската от стойността на минималните лизингови плащания и справедливата стойност на наетия актив. Отразява се задължение към лизингодателя в размер на общата сума на наемните вноски през срока на лизинга. Лихвите за целия срок на лизинга се признават първоначално в баланса като финансов разход за бъдещи периоди в размер на разликата между първоначалната оценка на лизинговия актив и задължението по лизинга. Придобитите в условията на финансов лизинг активи се амортизират на база полезен срок на използване на съответния актив.
Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и полагаща се част от лизинговото задължение (главница). Разходите за лихви, свързани с лизинговия актив, се признават в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, чрез прилагане на метода на ефективният лихвен процент.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2009 *BGN '000*	*2008* *BGN '000*
Услуги	1481	1169
Общо	**1481**	**1169**

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2009 *BGN '000*	*2008* *BGN '000*
Приходи от продажба на ДМА		20
Общо		**20**

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2009 *BGN '000*	*2008* *BGN '000*
Консумативи	11	11
Ел. енергия	157	146
Вода	11	10
Канцеларски материали	1	2
ММП	2	2

ГСМ	12	10
Разходи поддръжка ДМА	5	6
Рекламни материали	2	1
Газ	44	36
Други	5	
Общо	**250**	**224**

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2009 BGN '000	*2008 BGN '000*
Комуникации (телефон, факс, поща)	4	4
Ремонт и поддръжка	3	7
Комисионни	35	3
Абонаменти	3	3
Наеми	38	20
Застраховки	16	13
Охрана	37	50
Данъци , такси	20	31
Реклама	38	1
Разходи снегопочистване и сметоизвозване	45	3
Счетоводни, правни, одиторски услуги	4	7
Други	28	15
Общо	**271**	**157**

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2009 BGN '000	*2008 BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	79	60
Вноски по социалното осигуряване	17	14
Общо	**96**	**74**

8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2009 BGN '000	*2008 BGN '000*
Балансова стойност на продадени ДМА и стоки		63
Други разходи	1	13
Общо	**1**	**76**

9. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

Име	*Страна*	*31.12.2009*	*31.12.2008*	*% на участие*

		BGN '000	*BGN '000*	
Витоша Стил АД	България	16	16	*50.18%*
Общо		**16**	**16**	

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2009 BGN '000	*2008 BGN '000*
Отчет за приходите и разходите	693	452
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация	693	452
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	69	45
Общо разход за данъци върху печалбата	**69**	**45**

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ДМА и ДНМА са представени в самостоятелно приложение.Те са с балансова стойност към 31.12.2009 - 2563 х.лв (2008г. 2679 х.лв).

Дружеството не е предоставило като обезпечение активи.

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2009 BGN '000	*31.12.2008 BGN '000*
Вземания от клиенти по продажби	250	144
Други вземания	1	1
Разходи за бъдещи периоди	329	9
Общо	**580**	**154**

Вземанията от клиенти представляват вземания по продажби на услуги..

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2009 BGN '000	*31.12.2008 BGN '000*
Парични средства в брой	14	13
Парични средства в разплащателни сметки	163	12

Общо	**177**	**25**

Наличните към 31 декември парични средства са налични в каса и по сметки на дружеството в: Пиреос България АД.

Паричните средства /общо за каса и банка/ са разпределени:

- в лева – 177 х. лв. (31.12.2008 г.: 25 х. лв.);

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2009 *BGN '000*	*31.12.2008* *BGN '000*
Основен акционерен капитал	5	5
Натрупани загуби	(13)	(13)
Неразпределена печалба	1282	875
Текуща печалба /загуба/	624	407
Общо	**1898**	**1274**

Основен капитал

Към 31.12.2008 г. регистрираният дружествен капитал на "Джи Би Ай " ЕООД възлиза на 5 х. лв., разпределени в 50 дяла с номинална стойност 100лв. за един.

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2009 *BGN '000*	*31.12.2008* *BGN '000*
Задължения към доставчици от страната	297	117
Други задължения	713	601
Общо	**1010**	**718**

Задълженията към доставчици в страната са текущи.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2009 *BGN '000*	*31.12.2008* *BGN '000*
ДДС		16
Данък печалба	69	45
Общо	**69**	**61**

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала включват:

	31.12.2009 *BGN '000*	*31.12.2008* *BGN '000*
Текущо задължение за възнаграждения	5	13
Задължения за социални осигуровки	2	1
Общо	**7**	**14**

18. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

В съответствие с определенията за свързани лица посочени в Закона за счетоводството и Национален счетоводен стандарт N 24 " Оповестяване на свързани лица оповестяваме към годишния финансов отчет за 2008 год., че по смисъла на тези определения дружеството ни е свързано лице със следните юридически и физически лица :

ЮРИДИЧЕСКИ ЛИЦА

ПЪЛНО НАИМЕНОВАНИЕ И АДРЕС НА ДРУЖЕСТВОТО ОБСТОЯТЕЛСТВА

1. „СИ ГРУП" АД, София, „Лозенец", бул. "Черни връх" №47, „СИ ГРУП" АД е едноличен собственик на капитала на „ДЖИ БИ АЙ" ЕООД

ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА

ТРИТЕ ИМЕНА НА ЛИЦАТА ОБСТОЯТЕЛСТВА

1. ВЕНЦИСЛАВ СИМЕОНОВ ВЕНЕВ –управител;

Сделки със свързани лица за период 01.01.09-31.12.2009 г. не са осъществявани.

Общо оповестяване във връзка с финансовата криза:

Скорошната променливост на световния и на местния финансов пазар.

Съществуващата глобална ликвидна криза, която започна в средата на 2007 г. доведе до, освен всичко друго, и до по-ниска ликвидност в банковия сектор, а в същото време и до по-високи лихвени проценти на междубанковите заеми и много голяма променливост на стоковите пазари. Несигурността на световните финансови пазари доведе до несъстоятелност и фалит на банки и в същото време до спасяването на банки в САЩ, Западна Европа, Русия и др. Всъщност степента на влияние на финансовата криза се оказа невъзможно да бъде предвидена или да бъдат взети съответните необходими защитни мерки. Ръководството не е в състояние да прецени надеждно последствията върху финансовата позиция на дружеството /Групата/ от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар. Ръководството вярва, че взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса на дружеството /Групата/ в настоящата обстановка.

Влияние върху ликвидността:

Обемът на финансирането на търговията на едро значително намаля (напоследък, или посочване на специфичен период, ако е възможно, на пример от август 2007 г.). Тези обстоятелства може да повлияят върху способността на дружеството /Групата / да получи нови заеми и рефинансира нейните съществуващи такива при срокове и условия подобни на тези за по-ранните операции.

Влияние върху клиентите/заемополучателите

Длъжниците или заемополучателите на дружеството / Групата/ може да бъдат повлияни от по-ниската ликвидност, която от своя страна би могла да окаже влияние върху тяхната способност да изплатят дълговете си. Влошените оперативни условия за клиентите (заемополучателите) могат да повлияят и върху прогнозите за паричните потоци на ръководството и оценката на

обезценяването на финансовите и нефинансовите активи. Доколко подобна информация е налична, ръководството подходящо е отразило актуализираните преценки за очакваните бъдещи парични потоци в своите оценки за обезценяване.

19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Датата, на която годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване е 26.02.2010 г.

Управителят е органът, одобрил годишния финансов отчет за публикуване и решението за одобряване.Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2009г.

Дата на съставяне на ГФО :26,02,2010 г.

Съставител: /Мл. Андреева/

Управител: /В. Венев/

"ДЖИБИАЙ" СОФИЯ ЕООД