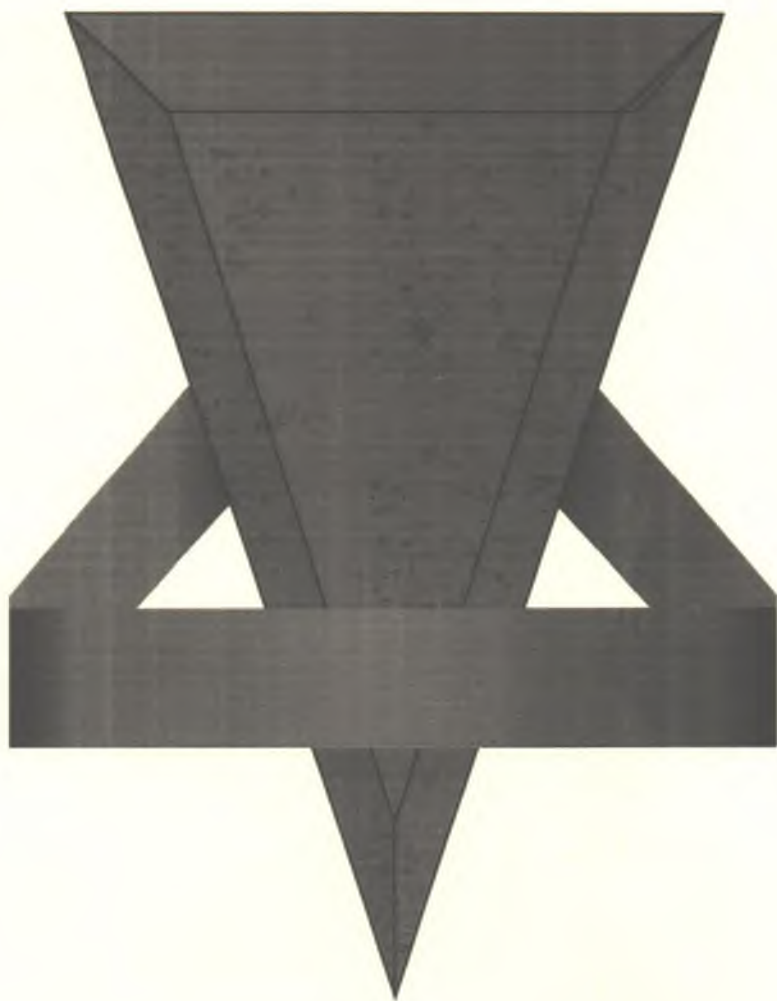




Годишен финансов отчет 2013

ЕФ ДЖИ ИНВЕСТ АД



Съдържание

- ✓ Доклад на независимия одитор
- ✓ Счетоводен баланс
- ✓ Отчет за приходите и разходите
- ✓ Отчет за паричните потоци
- ✓ Отчет за промените в собствения капитал
- ✓ Приложение към финансовия отчет
- ✓ Доклад за дейността

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Еф Джи - Инвест АД

към 31.12.2013г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	бележки	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		500	500
				II. Неразпределена печалба	4		3
I. ОТСРОЧЕНИ ДАЊЦИ	1	1	1	III. Натрупана загуба от мин.години	5	(183)	(180)
				IV. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	6	2	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :		1	1	ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		319	323
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I. ИВЕСТИЦИИ	2	120	173	I. Други задължения, в т.ч. :	7	1	3
II. ВЗЕМАНИЯ		145		--- към персонала, в т.ч. :			2
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	3	54	152	до 1 година			2
				--- осигурителни задължения, в т.ч. :			1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		319	326	до 1 година			1
				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч. :		1	3
				до 1 година			3
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б)		320	326	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б)		320	326

Балансът следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от ГФО.

Дата на съставяне на отчета:

20.03.2014 год.

Съставител :

Георги Неделчев

Ръководител :

Теодора Върбанова

Заверил съгласно одиторски доклад

10.03.2014г.

0493 Нели Нейкова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Еф Джи - Инвест АД за 2013г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Разходи за външни услуги	2		1. Приходи от участия в предпр.		
2. Разходи за персонала, в т.ч. :					
а) разходи за възнаграждения			2. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	9	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			- полож. разл.от опер.с фин.активи	9	
3. Разходи за амортизация					
Общо Разходи за оперативна дейност	2		Общо финансови приходи (5 + 6 +7)	9	
(1 + 2 + 3)					
4. Разходи от обезценка на фин.активи					
5. Отр. разлики от опер.с финансови активи	5				
6. Печалба от обичайната дейност			3. Загуба от обичайната дейност		
Общо Разходи	7		Общо Приходи	9	
(1+2+3+4+5)			(1+2)		
7. Счетоводна Печалба			4. Счетоводна Загуба		
(Общо Приходи - Общо Разходи)			(Общо Приходи - Общо Разходи)		
8. Разходи за данъци от печалбата					
9. Печалба (балансова)	2		5. Загуба (балансова)		
(ред 7 - ред 8)			(ред 4 + ред 8 от Раздел А)		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+ 8+9)	9		ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 5)	9	

Дата на изготвяне на отчета:

20.03.2014 год.

Съставител :

Георги Неделчев

Ръководител :

Теодора Върбанова

Заверил съгласно одиторски доклад:

10.03.2014г.

0493 Нели Нейкова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Еф Джи - Инвест АД за 2013г.

(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	(3)			
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		9	(9)			
Други парични потоци от основната дейност	58	144	(86)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	58	156	(98)			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
В. Изменение на паричните средства през периода (А + Б)	58	156	(98)			
Г. Парични средства в началото на периода			152			152
Д. Парични средства в края на периода			54			152

Дата на съставяне на отчета:

20.03.2014 год.

Съставител:

Георги Неделчев

Ръководител:

Теодора Върбанова



Заверил съгласно одиторски доклад

10.04.2014г.

0493 Нели
Нейкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31.12.2013г.
на Еф Джи - Инвест АД

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
		неразпр. печалба	непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	500	3	(180)		323
1. Финансов резултат за текущия период				2	2
2. Изменения		(3)	(3)		(6)
Салдо към края на отчетния период	500		(183)	2	319
Собствен капитал към края на отчетния период	500		(183)	2	319

Дата на изготвяне на отчета:

20.03.2014 год.

Ръководител:

Теодора Върбанова

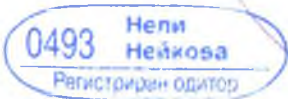


Съставител:

Георги Неделчев

Заверил съгласно одиторски доклад:

10.03.2014г.



ПРИЛОЖЕНИЕ

и оповестяване на счетоводната политика на
“Еф Джи – Инвест” АД, ЕИК: 200145001
за периода от 01.01.2013 год. до 31.12.2013 год.

1. Обща информация за предприятието

“Еф Джи – Инвест” АД е вписано в търговския регистър с ЕИК 200145001 на 06.06.2008 год. с адрес на управление: гр. Русе, ул. “Муткурова” № 36.

Дружеството има предмет на дейност – Предоставяне на други финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване, неклассифицирани другаде (код по КИД 2008 – 6699).

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2013 г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

1. Счетоводен баланс
2. Отчет за приходите и разходите
3. Отчет за собствения капитал
4. Отчет за паричните потоци
5. Приложение

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2013 год., в това число и към датата на баланса – 31.12.2013 год.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2013 год. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма подразделения.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се зисква друго

3. Бележки

А. Баланс:

За 2013 год е извършена е годишна инвентаризация на активите и пасивите на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 22 от ЗС.

Дълготрайни материални активи (ДМА). ДМА се оценяват по цена на придобиване (покупна цена плюс всички преки разходи, мита и невъзстановими данъци). За да бъде признат един актив като дълготраен, съгласно Счетоводната политика на Дружеството, трябва да е с праг на същественост най-малко 700,00 лв. и да отговаря на критериите на ДА съгласно СС 16.

Дружеството има:

1. Отсрочени данъци – 1 хил.лв.;
2. Инвестиции - Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2013г. представляват основната дейност на Дружеството. Те са класифицирани като краткосрочни финансови активи, държани за търгуване. При придобиването си те се оценяват по цена на придобиване: справедлива стойност и разходи по придобиване. Към 31.12.2013 год. са преоценени по среднопретеглен годишен курс. Финансовите инструменти са акции, търгувани на Българската фондова борса и са на стойност : 119 525,75лв.

3. Други вземания:

- Подотчетни лица: Пламен Симеонов – 17 160лева – временно съхранение;
- Други дебитори: - Марио Климов – 62 801,49лв.- липса касова наличност;
- Други дебитори: - Емил Клименко – 62 801,49лв.- липса касова наличност;

4. Парични средства:
- Разплащателна сметка: 13 057,66 лв.;
 - Парични средства в брой: 41 000,00лв.
5. Неподадени разходи за 2012 год на стойност 7 099,89лв. с 2 753,76лв. за неразпределена печалба и 4 236,13лв. – натрупана загуба.
6. Натрупана загуба от минали години: 184 131,73 лв.
7. Предприятието приключва отчетния период със счетоводна печалба в размер на 2 195,91 лв., която след данъчно преобразуване и начисляване на временни разлики достига до данъчна загуба 2 787,87 лв.
8. Текущи задължения: Други – 1 хил.лв. – обща сума от 1 заплата и осигуровки към нея.

Б. Отчет за приходите и разходите

1. Дружеството представя разходите в ОПР, класифицирани по икономически елементи на обща стойност 2 хил. лева.;
2. При продажбата на финансови активи се отчита приход/разход, оформен като разлика от пазарната продажна стойност и текущата преоценена стойност на наличните активи. През 2013 год. дружеството е отчетло приходи от операции с финансови активи 9 380,70 лв. и разходи от 4 397,62лв.

В. Отчет за паричните потоци

Предприятието е съставило отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри. Наличностите на парични средства в началото и в края на периода съответстват на Група “Парични средства” в Раздел Б на актива на Баланса.

Г. Отчет за собствения капитал

Отчета за собствения капитал е съставен съобразно изискванията на СС 1. Дружеството не е вземало решение за разпределяне на печалба, дивиденди или други изменения на собствения капитал.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

През 2013 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Дружеството не е отразявало през 2013г. инвестиционни имоти и биологични активи, не притежава налични валутни активи и не е осъществявало сделки с валутни активи.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Дата: 20.03.2014 год.

Съставител ГФО:.....
/Георги Неделчев/

Изпълнителен Директор:.....
/Теодора Върбанова/

