

Годишен Финансов Отчет
на
“Джи Чи Интернешънъл Сървис” ЕООД
към 31.12.2016г.
гр. София, ул.Тимок 39-41
БУЛСТАТ: 203 728 354

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложиени в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

Ръководител: Степан Миглей
Съставител: Весела Иванова
Дата на съставяне: 09.03.2017 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 Г.

1. Обща информация за предприятието

„Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията с ЕИК: 203 728 354.

Седалището и адреса на управление са : гр. София, ул.Тимок 39-41,партер

Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС.

Предметът на дейност на дружеството е консултантски услуги и административно обслужване на участници в международни търговски изложения.

Дружеството има назначен 1 служител.

Размерът на собствения капитал е 400 лв. образуван от 40 дяла по 10 лева. Едноличен собственик на капитала и управител е Степан Минделей.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2016 г.

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 2016 г. в това число и към датата на баланса 31.12.2016г.

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

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане таково в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на

стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- **начисляване** - предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в 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;
- **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;
- **същественост** - предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточностите представляват позиция биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал;
- **компенсиране** - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;
- **предимство на съдържанието пред формата** - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;
- **оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети**, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществени 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 поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Цената на придобиване представлява покупната цена, вноските мита, невъзстановимите данъци, както и всички пряки разходи, необходими за привеждане на актива в работно

състояние. Първоначалната оценка на вътрешно създадени ДМА в самото предприятие е себестойността. При безвъзмездно получаване това е справедливата стойност.

Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Разходите след закупуване за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива.

Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Дългосрочните инвестиции представляват дялове в дъщерни дружества, асоциирани и други предприятия. Към дългосрочните инвестиции се отчитат и инвестиционните имоти на дружеството. Дружеството отчита счетоводно една инвестиция, като инвестиция в дъщерно предприятие, когато упражнява контрол. Контролът се изразява в правото да се ръководи финансовата и оперативната политика на предприятието, като се извличат изгоди от дейността му.

Асоциирано предприятие е предприятие, в което инвеститора упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно нито смесено предприятие на инвеститора. Значително влияние се изразява в правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази дейност. Обикновено значително влияние се упражнява когато инвеститора притежава 20 или повече процента от гласовете в предприятието, в което е инвестирано.

Дружеството отчита инвестициите си в други предприятия като „финансови активи на разположение за продажба“, като финансови активи, които не могат да се класифицират в групите „финансови активи, държани за търгуване“, „Инвестиции държани до падеж“ и „Кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието“.

След първоначалното признаване предприятието оценява по себестойностния метод притежаваните инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия.

Инвестиционните имоти се записват първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- Инвестиционни имоти. Дружеството използва модела на цена на придобиване.

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като с използван линейният метод на амортизация.

Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Амортизационните норми за повечето активи са равни на данъчно признати за съответната година и се на база очакван полезен живот на активи, определена по групи както следва:

Категория материални активи			Очакван полезен живот
Сгради и съоръжения			до 25 г.
Машини и оборудване			от 2 до 4 г.
Автомобили			до 4 г.
Компютърна	техника	и	до 2 г.

програмни продукти	
Други	до 6-7 год.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материалните запаси е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”.

Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчислени като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирани в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в левова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени съевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

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

а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;

б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;

в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;

д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;
- в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;
- г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Етапът на завършеност на сделката се определя, като се използват един от следните начини:

- а) проверка на извършената работа;
- б) съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени;
- в) съотношение между направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

Фундаментални грешки

Дружеството прилага препоръчителен подход при изправяне на фундаментални грешки – чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и преризчисляване на сравнителната информация.

Прагът на същественост над който счетоводната грешка се присма за фундаментална е :

- по отношение на годишния размер на приходите от дейността - от 0.5 до 2,5 %;
- по отношение на размера на печалбата преди облагането ѝ - от 3 до 5 %;
- по отношение на стойността на чистите активи - от 1 до 2 %;
- по отношение на стойността на краткотрайните активи - до 1 %.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – НСС 19

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – НСС 19

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД към 31.12.2016г.

Активите и Пасивите в Баланса на “Джи Чи Интернешънъл Сървис” ЕООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Активите на Баланса на “Джи Чи Интернешънъл Сървис” ЕООД се състои от:

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието

и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничения върху използването им.

„Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД не притежава нетекущи активи.

В Актива на Баланса на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД като текущи активи са включени вземания от юр.лица 2 229 хил.лв. и наличните към 31.12.2016 парични средства и парични еквиваленти в разплащателни сметки -14 хил.лв.

Пасива на Баланса на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения – краткосрочни и дългосрочни

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството е в размер на 1 хил. лв.
2. Неразпределена печалба от минали години – 8 хил. лв.
2. Нетна Печалба/загуба за периода, за който се отнася Баланса – 3 хил. лв.;

През разглеждания период „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД генерира финансов резултат – печалба. Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 12 хил.лв.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса.

Към 31.12.2016 г. „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД няма текущи задължения.

Нетекущите (дългосрочни) задължения включват сумата на задълженията на дружеството, за които се очаква да бъдат погасени/уредени за повече от 12 календарни месеца от датата на Баланса.

Към 31.12.2016г. „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД има следните нетекущи задължения:

- получени аванси – 4 хил.лв.;
- задължения към доставчици – 2 222 хил.лв.;
- други задължения – 5 хил.лв., включващи задължения към собственика – 3 хил.лв., задължения към персонала – 1 хил.лв., данъчни задължения – 1 хил. лв.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД към 31.12.2016г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

„Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД за отчетната 2016г. е реализирало приходи от основна дейност 8 485 хил.лв., а от положителни разлики от промяна във валутните курсове – 31 хил. лв. Общо приходите за 2016 г. са 8516 хил. лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

„Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД за отчетната 2016г. е извършило следните разходи за основна дейност в размер на 8 463 хил.лв.:

Разходи за външни услуги – 8460 хил. лв.:

- Наем на недвижим имот – 2 хил. лв.

- Консултантски дейности – 8 458 хил. лв.

Разходи за персонала – 3 хил. лв.:

- Разходи за заплати – 2 хил.лв.

- Разходи за осигуровки – 1 хил. лв.

Финансови разходи – 50 хил. лв.

Общо разходи: 8513 хил. лв.

3.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД към 31.12.2016г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти – доставчици и клиенти на предприятието – по повод плащания и постъпления, свързани с разходи за материали, предоставянето и получаването на услуги. Дружеството не е извършило значими плащания във връзка с обичайната си дейност.

Постъпленията от клиентите са в размер на 6 934 хил.лв, а плащанията към доставчици (7197) хил. лв. Плащанията във връзка с трудовите възнаграждения са (3) хил.лв. Платени са лихви и комисионни по разплащателните сметки в размер на (24) хил.лв.

Постъпленията от положителни ватутни курсови разлики са 32 хил.лв., а плащанията във връзка с отрицателни ватутни курсови разлики (26) хил.лв.

Други парични потоци от основна дейност са в размер на 227 хил.лв.

Размерът на разполагаемите парични средства е 14 хил. лв. и се състои от:

Вид	Сума
Разплащателни сметки	14

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД към 31.12.2016г.

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 – „Представяне на Финансови Отчети“ всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Салдо в началото на отчетния период;
2. Нетната печалба респ. загуба за периода;
3. Измененията, които са направени през годината;
4. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2016г. в Собствения Капитал на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД, са относно реализирания финансов резултат – печалба

в размер на 3 хил.лв.. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на 12 хил.лв.,

3.5. Свързани лица

Към 31.12.2016 г. Дружеството има задължение по сметките със свързаните лица 3 хил. лв. към собственика на Дружеството.,

Няма отклонение от пазарни цени при сделките със свързани лица.

09.03.2017 г.,

Изготвил:

Весела Иванова

Ръководител:

Степан Миглей



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Джи Чи Интернешънъл Сървис ЕООД

31.12.2016

Приложение №1 към СЧ 1

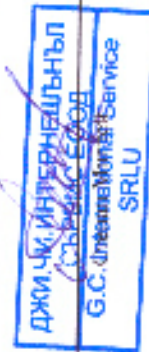
ЕИН 203728354

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)
а	1	в	2
Текущи (краткосрочни) активи		Собствен капитал	
Вземания		Закрепен капитал	
Издания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	2 229	79 Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	1
Други вземания, в т. ч.:		388 - неразпределена печалба	8
Общо за група:	2 229	467 Общо за група:	8
Пиринчни средства, в т. ч.:	14	68 Текуща печалба (загуба)	3
- в брой		1 Общо за раздел:	12
- в безплатни сметки (депозити)	14	67 Забавяне	9
Общо за група:	14	68 Получени аванси, в т. ч.:	4
Общо за раздел:	2 243	535 до 1 година	4
		Задължения към доставчици, в т. ч.:	
		до 1 година	2 222
		Други задължения, в т. ч.:	2 222
		до 1 година	144
		- към персонала, в т. ч.:	5
		до 1 година	5
		- към персонала, в т. ч.:	1
		до 1 година	1
		- данъчни задължения, в т. ч.:	1
		до 1 година	1
		Общо за раздел, в т. ч.:	1
		до 1 година	2 231
СУМА НА АКТИВА	2 243	СУМА НА ПАСИВА	526
		до 1 година	526
		до 1 година	535

Дата на съставяне: 09.03.2017

Съставител:

Раководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Джи Чи Интернешънъл Сървис ЕООД

31.12.2016

Приложение №2 към СС 1

1.411 203728354

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хк.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хк.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	б	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги	8 482	526	1. Дялът приходи от продажби, в т.ч.:	8 482	536
а) суровини и материали			и услуги	8 482	536
б) външни услуги	8 482	526	2. Общи приходи от операционна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	8 482	536
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	3		17. Дялът гоним и финансови приходи, в т.ч.:	31	
а) персонал за административна дейност	2		18. Дялът гоним и финансови приходи от продажби на готови изделия	31	
б) разходи за обслужване, в т.ч.:	1		Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	31	
Общо разходи за операционна дейност	8 483	526	8. Дялът от операционна дейност		
7. Разходи за наемане и други финансови разходи, в т.ч.:	50		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	8 516	536
Общи финансови разходи (8 + 9)	50				
8. Изменение в капитална дейност					
Общо разходи (11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	8 533	527			
19. Счетоводна печалба	3	16			
11. Разходи за данък от печалбата					
13. Притоци (10 - 11 - 12)	3		16. Счетоводна загуба (обща печалба - обща разходи)		
Итого (Общо разходи - 11 - 12 + 13)	8 516	536	Итого (Общо приходи + 11)	8 516	536

Дата на съставяне: 09.03.2017

Съставител:

Ръководител:

Владим Иванов

ДЖИ.ЧИ.ИНТЕРНЕТЪЛ

СЪРВИС ЕООД

G.C. International Services EOOD

SRLU

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Джи Чи Интернешънъл Сървис ЕООД

за 2016 година

ЕНК 203728354

(хис. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан загития	премис от смятан	резерв от наследствени операции	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		ТОКУНА	ОБЩО
				запазена	резерв от наследствени соб. капитал	резерв своб. упрел. Акт	други резерви	период печалба	адекватна загуба		
Салдо в началото на отчетния период	1									8	9
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
Изменение по сметки на собствеността, в т.ч.:											
--- увеличаване											
финансов резултат за текущия период										3	3
Разпределение на печалбата								8		(8)	
Салдо към края на отчетния период	1							8		3	12
Собствен капитал към края на отчетния период	1							8		3	12

Дата на съставяне: 09.3.2017

Съставител:

Ръководител:

