# "ДЖИ ТИ ЕФ" ЕООД

# ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

## ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 г.

## С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

*13.03.2017 г. - гр.Хасково*

# ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
## на „Джи Ти ЕФ" ЕООД за 2016 година

### I. Информация за дружеството

„ДЖИ ТИ ЕФ" ЕООД е българско търговско дружество с ограничена отговорност, вписано в Агенцията по вписванията към ТР на Р.България под № 20110718112516, с ЕИК-201640254. Адресът на регистрация и управление на Дружеството е гр. Хасково 6300, ул. „Драгоман " № 67,ет.2,ап.4.

„Джи Ти ЕФ" ЕООД е търговско дружество с частен капитал. Към 31 декември 2016 г. броя на дяловете е 500 с номинална стойност от 10 (Десет) лева единия.

Към 31 декември 2016 г. разпределението на дружествения капитал на дружеството е както следва:

- Петя Георгиева - 100.00 %

Дружеството се представлява и управлява от управителя- Петя Георгиева.

Предмет на дейност: През 2016 г.основният предмет на дейност на дружеството е продажба на обувки и кожени изделия. Средно списъчния състав на дружеството към 31.12.2016 г.е 20 работници и служители.

***ПЕРСОНАЛ И СРЕДСТВА ЗА РАБОТНА ЗАПЛАТА***

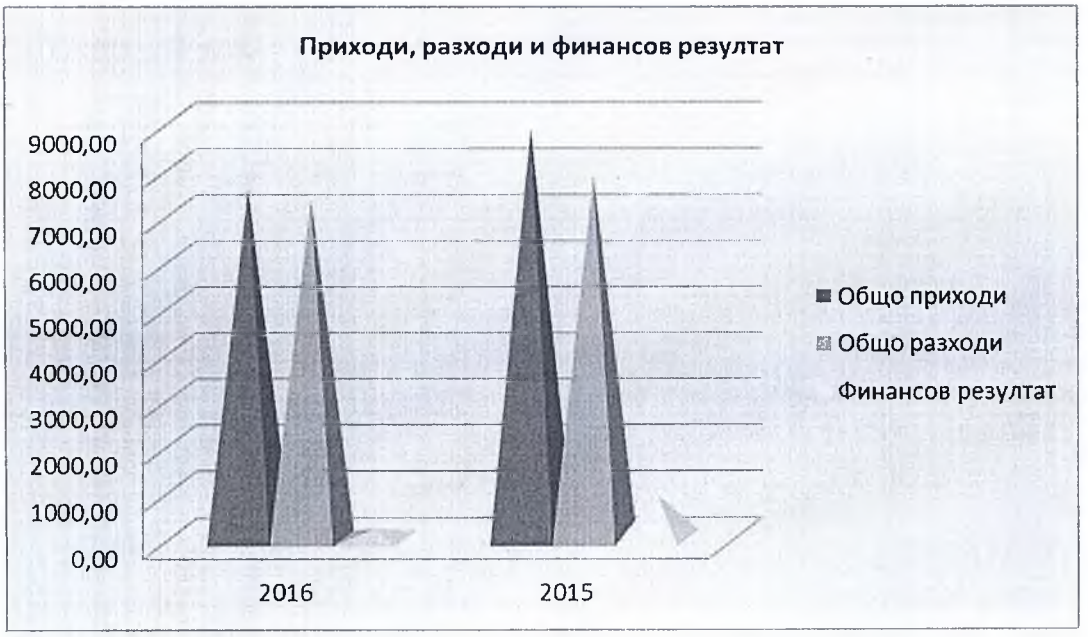
| № по ред | Показатели | 2016 г. | 2015 г. | Разлика |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Средно списъчен брой на персонала | 20 | 15 | 5 |
| 2. | Начислени средства за РЗ /х.лв./ | 108 | 76 | 32 |
| 3. | Средна работна заплата /лв./-годишна | 5400 | 5066 | 334 |

Персоналът за 2016 год. спрямо 2015 год. се е увеличил със 5 бр. Начислените средства за работна заплата през отчетния период са повече с 32 х. лв. Средната годишна работна заплата за 2016 год. спрямо предходната се е увеличила с 334,00 лв.

### II.Резултати от дейността на фирмата за годината

Дружеството приключва 2016 г. с положителен финансов резултат в размер на 212 хил.лв.

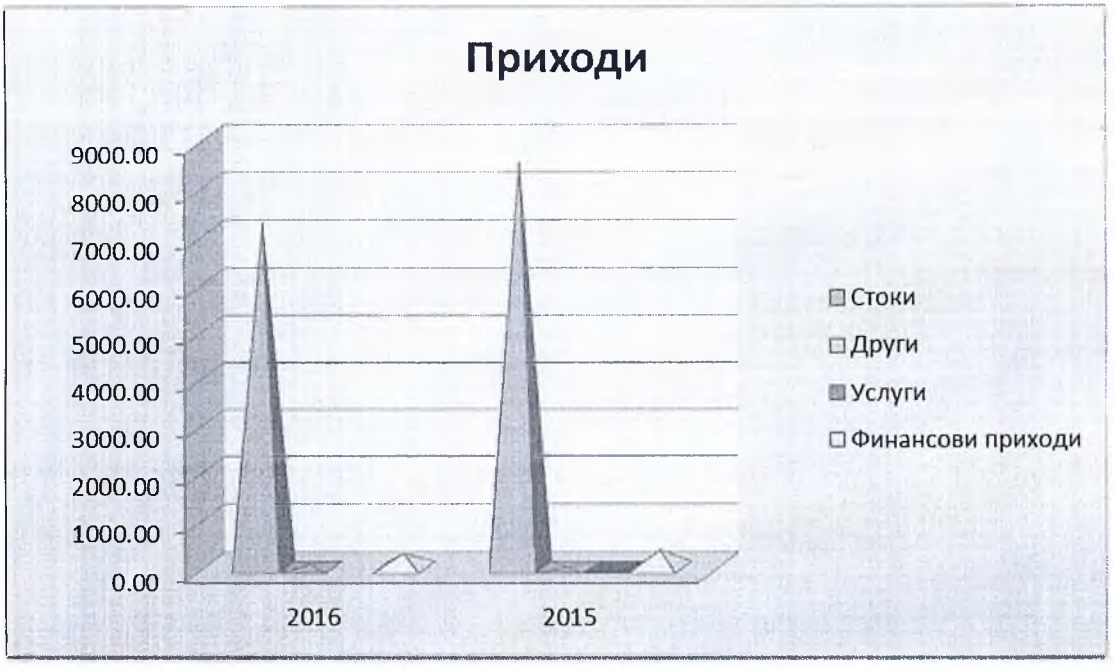
| Показатели | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Общо приходи | 7596 | 8904 |
| Общо разходи | 7361 | 7864 |
| Финансов резултат | 212 | 937 |




Дружеството приключва 2016 г.с финансов резултат печалба в размер на 212 х.лв.

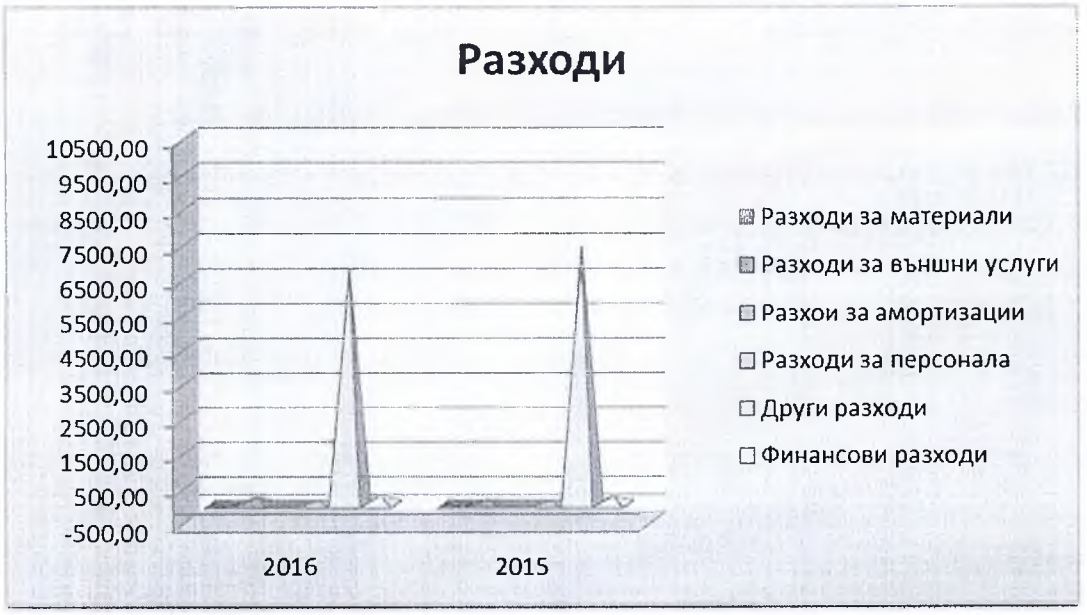
Реализираните приходи по видове от дейността за 2016 г. спрямо 2015 г. са както следва:

| Приходи | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Стоки | 7265 | 8531 |
| Услуги | | 0 |
| Други | 43 | 6 |
| Финансови приходи | 288 | 367 |
| Общо | 7596 | 8904 |



***Извършени разходи през 2016 г.***

| Разходи | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| Разходи за материали | 26 | 1 |
| Разходи за външни услуги | 202 | 136 |
| Разхои за амортизации | 1 | 0 |
| Разходи за персонала | 127 | 90 |
| Други разходи | 6746 | 7420 |
| Финансови разходи | 259 | 217 |
| **Общо** | **7361** | **7864** |




**Б.ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ**

**По Баланса на дружеството**

**АКТИВ**

Към 31.12.2016 г. активите на „ Джи Ти ЕФ" ЕООД по балансова стойност възлизат на 5444 х.лв.

**Нетекущи (дълготрайни)активи**

Към 31.12.2016 год. нетекущите дълготрайни материални активи на Дружеството са на стойност 2 х.лв. и включват:

- Машини и оборудване – 1 х.лв.
- Нематериални активи – 1 х.лв.

**Краткотрайни (текущи) активи**

Краткотрайните активи към 31.12.2016 г. са в размер на 5442 х.лв. и представляват:

- Материални запаси- 2837 х.лв.
- Предоставени аванси-1921 х.лв
- Вземания -574 х.лв.
- Парични средства-110 х.лв

## ПАСИВ

### Собствен капитал

Собствения капитал на дружеството е в размер на 4676х.лв., в т.ч.:

- Основен капитал - 5 х.лв.
- Неразпределена печалба - 4459х.лв.

### Финансов резултат

Финансовият резултат след облагане - печалба е в размер на 212 х.лв.

### Привлечен капитал

Привлечения капитал е в размер на 768 х.лв. и е формиран както следва:

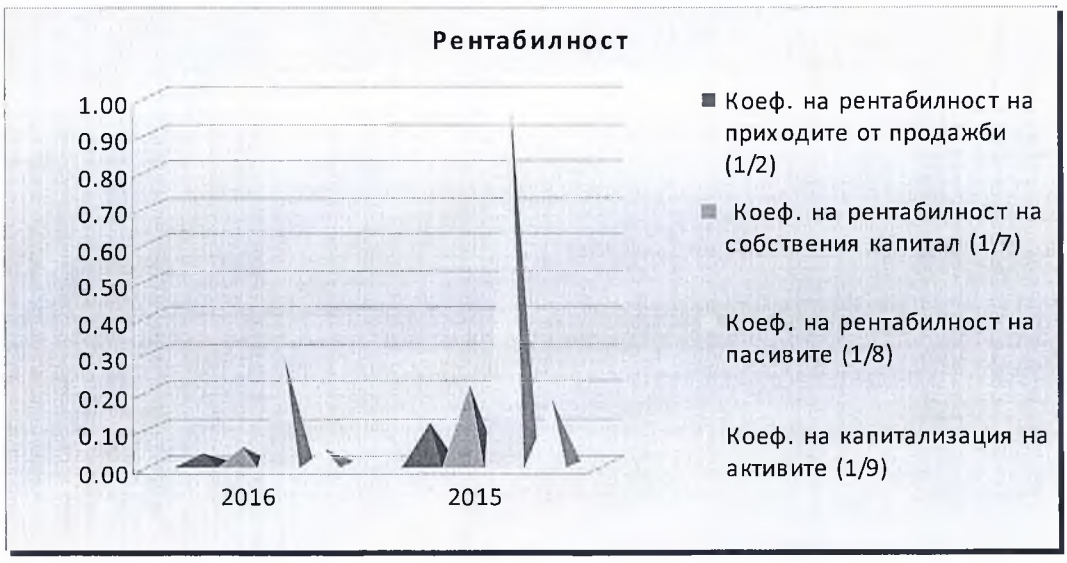
- Задължения към доставчици – 66 х.лв.
- Задължения за данъци- 46 х.лв.
- Задължения към персонала -8 х.лв.
- Задължения към осигурителни фондове-3 х.лв.
- Други задължения – 645х.лв.

Постигнатите от дружеството **финансово-икономически показатели** за 2016 г. спрямо 2015 г. са както следва:

| N: | Показатели: | 2016 | 2015 | 2016/2015 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | година | година | стойност | процент |
| 1 | Финансов резултат | 212 | 937 | -725 | -77,4% |
| 2 | Нетни приходи от продажби | 7265 | 8531 | -1266 | -14,8% |
| 3 | Общо приходи от оперативна дейност | 7308 | 8537 | -1229 | -14,4% |
| 4 | Общо приходи | 7596 | 8904 | -1308 | -14,7% |
| 5 | Общо разходи за оперативна дейност | 7361 | 7864 | -503 | -6,4% |
| 6 | Общо разходи | 7361 | 7864 | -503 | -6,4% |
| 7 | Собствен капитал | 4676 | 4464 | 212 | 4,7% |
| 8 | Пасиви (дългосрочни и краткосрочни) | 768 | 977 | -209 | -21,4% |
| 9 | Обща сума на активите | 5444 | 5441 | 3 | 0,1% |
| 10 | Краткотрайни активи | 5442 | 5439 | 3 | 0,1% |
| 11 | Краткосрочни задължения | 768 | 977 | -209 | -21,4% |
| 12 | Краткосрочни вземания | 574 | 227 | 347 | 152,9% |
| 14 | Парични средства | 110 | 6 | 104 | 1733,3% |
| 15 | Материални запаси | 4758 | 5206 | -448 | -8,6% |
| 17 | Средна наличност на МЗ | 3235 | 3283 | -48 | -1,5% |
| | **Рентабилност:** | | | | |
| 17 | Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2) | 0,0292 | 0,1098 | -0,0807 | -73,4% |
| 18 | Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7) | 0,0453 | 0,2099 | -0,1646 | -78,4% |
| 19 | Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8) | 0,2760 | 0,9591 | -0,6830 | -71,2% |
| 20 | Коеф. на капитализация на активите (1/9) | 0,0389 | 0,1722 | -0,1333 | -77,4% |
| | **Ефективност:** | | | | |
| 21 | Коеф. на ефективност на разходите (4/6) | 1,0319 | 1,1322 | -0,1003 | -8,9% |
| 22 | Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5) | 0,9691 | 0,8832 | 0,0859 | 9,7% |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ликвидност:** | | | | | |
| 23 | Коеф. на обща ликвидност (10/11) | 7,0859 | 5,5670 | 1,5189 | 27,3% |
| 24 | Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11 | 0,8906 | 0,2385 | 0,6521 | 273,5% |
| 25 | Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11 | 0,1432 | 0,0061 | 0,1371 | 2232,2% |
| 26 | Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11) | 0,1432 | 0,0061 | 0,1371 | 2232,2% |
| **Финансова автономност:** | | | | | |
| 27 | Коеф. на финансова автономност (7/8) | 6,0885 | 4,5691 | 1,5195 | 33,3% |
| 28 | Коеф. на задлъжнялост (8/7) | 0,1642 | 0,2189 | -0,0546 | -25,0% |
| **Обръщаемост на МЗ:** | | | | | |
| 29 | Времетраене на 1 оборот в дни | 159,3350 | 138,4210 | 20,9140 | 15,1% |
| 30 | Брой на оборотите | 2,2594 | 2,6008 | -0,3414 | -13,1% |
| 31 | Заетост на КМА | 0,4426 | 0,3845 | 0,0581 | 15,1% |

**Показатели за рентабилност**




Рентабилността *(ефективността, доходността)* е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Когато финансовият резултат е печалба (*положителна величина*), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

***а) коефициент на рентабилност на приходите от продажби***

Равен е на 0.0292. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер на приходите от продажби. Изразява възвращаемостта на

единица приход, реализиран от дружеството при формиране на финансовия резултат. Рентабилността на приходите от продажби е намалена с 0.0807 пункта или 73,40 %.

***б) коефициент на рентабилност на собствения капитал***

Равен е на 0.0453. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал. Показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството при формиране на финансовия резултат. Анализът показва намаление на рентабилността на собствения капитал с 0.1646 пункта или 78,40%.

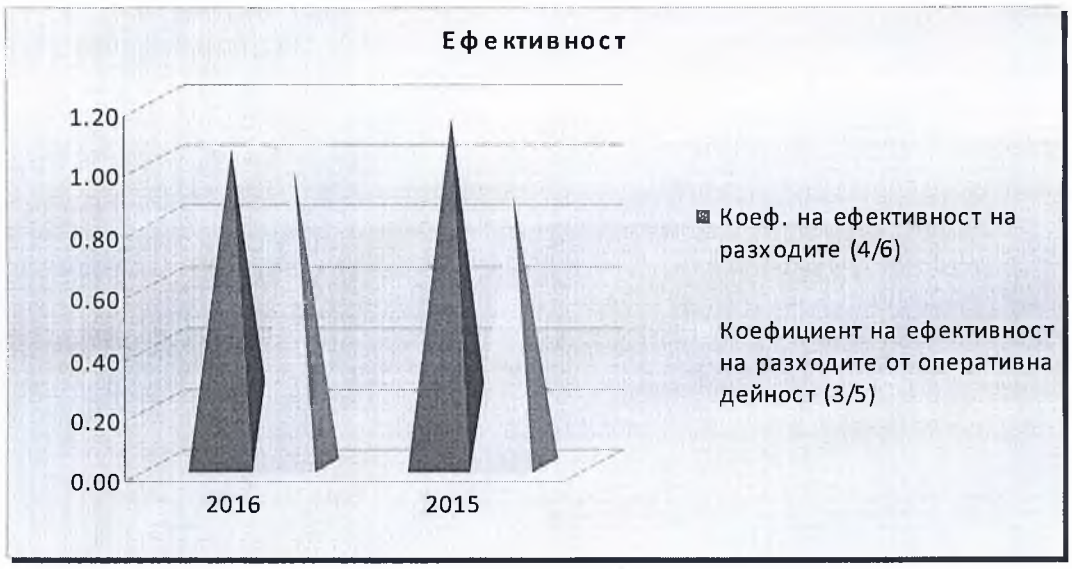
***в) коефициент на рентабилност на пасивите***

Равен е на 0,2760. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и пасивите. Отразява възвращаемостта на привлечените от дружеството средства при формиране на финансовия резултат *(ефект от всяка единица привлечени средства).* Рентабилността на пасивите се намалява с 0,6830 пункта или 71.2 %.

***г) коефициент на капитализация на активите***

Равен е на 0.0389. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и сумата на активите. Изразява рентабилността на реалните активи, използвани от дружеството при извършване на дейността му. Отчита доколко реалните активи допринасят за увеличаване или намаляване на собствения капитал и колко печалба носи всяка единица от реалните активи. Спрямо базисния период, този коефициент се намалява с 0.1333 пункта или 77,40%.

**Показателиефективност**




Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури сравнително добър доход от основната дейност. Анализът й е свързан със следните показатели:

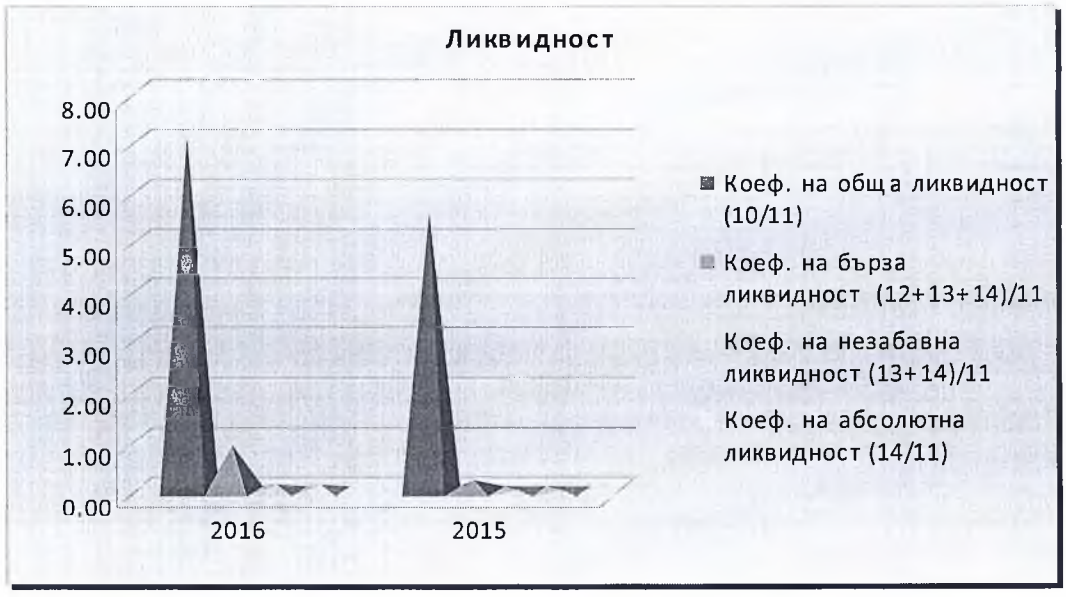
*а) коефициент на ефективност на разходите*

Изчислява се като отношение на приходите към разходите *(в случая без разходите за данъци)*. Означава размера на приходите, реализирани от единица разходи. Равен е на 1,0319. Стойността на коефициента е над 1, което показва, че приходите превишават разходите. В сравнение с базисния период, когато е бил 1,1322, намалението е с 0,1003 пункта или 8,9% .

*б) коефициент на ефективност на приходите*

Изчислява се като отношение на разходите към приходите *(в случая без разходите за данъци*). Този показател обозначава единица приходи от какъв размер на разходите е осъществен. Равен е на 0,9691. Стойността под 1 има положителен характер *(приходите превишават разходите)*. В сравнение с базисния период, когато показателят е бил със стойност 0.8832 има увеличение с 0.0859 пункта или 9,7 %.

**Показатели за ликвидност**




Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да осигурява достатъчни по размер ликвидни средства за посрещане на своите текущи задължения към доставчици, персонал, данъци и осигуровки.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

***а) коефициент на обща ликвидност***

Изчислява се като отношението на наличните краткотрайни активи *(материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи и парични средства)* на дружеството към краткосрочните задължения. Равен е на 7,0859 през отчетния период при 5,5670 през базисния период, което е с 1,5189 пункта повече или с 27,3 %.

Получените резултати следва да се оценят като се вземат предвид бързината на оборота и спецификата на дейностите, извършвани от дружеството.

Общоприетата стойност на показателя е 1.00.

***б) коефициент на бърза ликвидност***

Ако се елиминира ролята на материалните активи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на бърза ликвидност.

Коефициентът на бърза ликвидност през отчетния период е 0,8906 при 0,2385 през базисния период, т.е. 0,6521 пункта повече или с 273,50 %.

***в) коефициентът на абсолютна ликвидност***

Изчислява се като отношение между паричните средства и краткосрочните задължения. Разкрива способността на дружеството да изплаща краткосрочни (текущите) си задължения с наличните парични средства. През отчетния период, този коефициент е 0,1432 а през базисния 0,0061, т.е. с 0,1371 пункта повече или 2232,20%.

Общоприетата стойност на показателя е в рамките на 0.2 - 0.5.

**Показатели за автономност**




Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

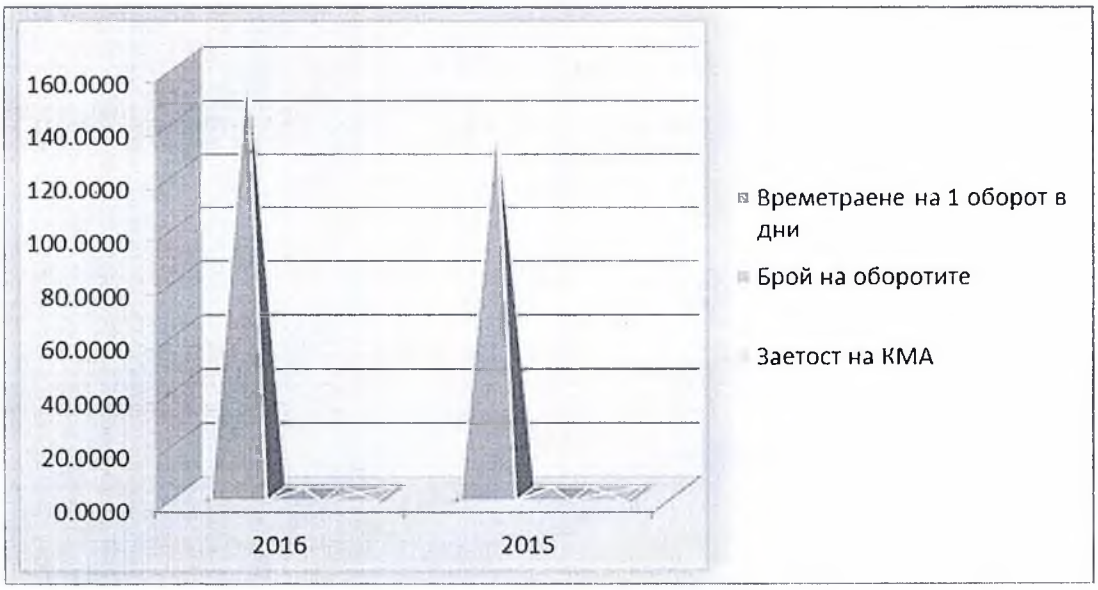
***а) коефициент на финансова автономност***

Изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00. Тогава собствения капитал покрива напълно пасивите. Коефициентът за текущата година е 6,0885 и спрямо базисния период, когато е 4,5691, е увеличена с 1,5195 пункта или 33,30 %. Собственият капитал осигурява финансовата независимост на дружеството.

***б) коефициент на задлъжнялост***

Изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал. През текущата година коефициентът е равен на 0,1642 и е намален спрямо базисния период с 0,0546 или 25,0% когато е бил 0,2189.

**Показатели за обръщаемост на МЗ**




Тези показатели характеризират ефективно използване на краткотрайните материални активи.

**а)** *времетраене на един оборот в дни.* Дава информация за времето, необходимо за извършване на един оборот от краткотрайните активи. Колкото по-кратък е периодът на обръщение, толкова с по-малко ангажиран капитал може да се постигне добър финансов резултат.

Налице е увеличение на времетраенето на един оборот в дни на материалните запаси с 20,9140 пункта или 15,1 %. Влияние за това оказва намалението на средните наличности на МЗ и намалението на приходите.

**б)** *брой на оборотите*. Показателят сочи колко пъти краткотрайните материални активи са се превърнали в продукт на труда. Колкото е по-висока стойността на този показател, толкова повече приходи ще се получат при използването на едни и същи ресурси. Изчислява се като съотношение между нетен размер на приходите от продажби и средната наличност на краткотрайните материални активи. През отчетния период, показателят е 2.2594 и сравнен с базисния 2.6008 е намален с 0.3414 пункта или с 13,10 %.

**в)** *заетост на краткотрайните материални активи.* Показателят дава информация за материалните разходи, съответстващи на единица приходи от продажби. Изчислява се като съотношение на средната наличност на краткотрайните материални активи и нетен размер на приходите от продажби. През отчетния период, показателят е 0.4426 и сравнен с базисния 0.3845 има увеличение с 0,0581 пункта или 15,10 %.

**III.Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите.**

"Джи Ти ЕФ" ЕООД не е използвало финансови инструменти през 2016 г. за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци. През отчетната година дружеството не е извършвало сделки за хеджиране на валутен риск, тъй като няма достатъчно мащабни и отдалечени във времето сделки в USD или други валути с плаващ спрямо лева курс.

Дружеството би могло да има експозиция към ликвиден, пазарен, лихвен, валутен и оперативен рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти.

| | *2016 г.* *Финансови активи* *BGN'000* | *2015 г* *Финансови активи* *BGN'000* |
|---|---|---|
| **Финансови активи** | | |
| Търговски и други вземания | 574 | 227 |
| Парични средства и парични еквиваленти | 110 | 6 |
| **Общо** | **684** | **233** |

| | *Финансови пасиви* *BGN'000* | *Финансови пасиви* *BGN'000* |
|---|---|---|
| **Финансови пасиви** | | |
| Търговски задължения | 66 | 59 |
| Други задължения | 702 | 918 |
| **Общо** | **768** | **977** |

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от ръководството. Управителят на дружеството е дефинирал основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

***Пазарен риск***

***а. валутен риск***

Дружеството осъществява своята дейност обичайно при активен обмен с чуждестранни доставчици . Дружеството е изложено на валутен риск, основно спрямо щатския долар. 100% от финансовите пасиви на дружеството се формират от задължения по внос на стоки, договорени за плащане в щатски долари.Валутния риск е свързан с негативното движение на валутния курс на щатския долар спрямо българския лев при бъдещите стопански операции, по признатите валутни активи и пасиви.

Относно финансовите активи дружеството не е изложено на значителен валутен риск,защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро.

***б. ценови риск***

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, за негативни промени в цените на стоките и услугите, обект на неговите операции, тъй като те не се влияят от цените на стоковите борси и други открити пазари.

***в.кредитен риск***

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки,търговски и други вземания.

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми.

Дружеството не е изложено на кредитен риск.Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти и индивидуални суми към тях, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

***г.ликвиден риск***

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства,добра способност на финансиране на стопанската си дейност,включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения,постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активиге и пасивите на Дружеството.

Един от основните източници за финансиране на дейността на Дружеството е ползването на привлечении средства-банкови кредити.

***Риск на лихвоносните парични потоци***

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства в банки.Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми.Те са обичайно с променлив лихвен процент, който поставя в зависимост от лихвения риск паричните му потоци.

Дружеството управлява своя риск на паричните потоци спрямо лихвените равнища като при сключване на договорите за ползване на банкови кредити се стреми да договаря лихвен процент, избирайки най-изгодните условия, предлагани на банковия пазар.

***Управление на капиталовия риск***

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост.

| | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| **Общо дългов капитал, в т.ч.:** | **768** | **977** |
| **Задължения към доставчици и клиенти** | **66** | **59** |
| **Задължения към трети лица** | **702** | **918** |
| **Намален с: паричните средства и парични еквиваленти** | **110** | **6** |
| **Нетен дългов капитал** | **658** | **971** |
| **Общо собствен капитал** | **4676** | **4464** |
| **Общо капитал** | **5444** | **5441** |
| ***Съотношение на задлъжнялост*** | ***12,09*** | ***17.84*** |

***Справедливи стойности***

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

**IV. Научноизследователска и развойна дейност**

През 2016 г. дружеството не е развивало действия, свързани с научноизследователската и развойна дейност.

**V. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване**

След годишното счетоводно приключване и до изготвянето на настоящия доклад не са настъпили важни събития, които би трябвало да бъдат оповестени и които биха могли да променят значително финансовото състояние на дружеството, представено в настоящия доклад.

**VI. Предвиждано развитие на фирмата**

Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничение на мащабите на дейността и или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година на дружеството.

В допълнение , потвърждаваме,че извършихме анализ и оценка на икономическата среда, в която се развива дейността на дружеството. Нямаме намерение за преструктуриране на дейността на дружеството. Планираме през 2016 г. Дружеството да запази обема и обхвата на дейноста, доколко е възможно в рамки, близки до одобрен от нас бюджет. Не очакваме и не планираме прекратяване на експлотацията на транспортните средства и оборудването на Дружеството.

В средносрочен план ръководството на „Джи Ти ЕФ" ЕООД ще се стреми да задържи и разшири кръга от клиенти на вътрешния пазар чрез предлагане на качествена продукция и стоки и запазване коректността си към клиентите.

**VII.Информация за висящи съдебни производства**

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания.

**VIII.Отговорност на ръководството**

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на дружеството към края на отчетния период и неговите финансови резултати.Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2016 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите,пасивите,приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Доклада за дейността на страници от 1 до 14 е одобрен за издаване от Управителя и подписан от негово име на 28.04.2017 г.

Управител:
Петя Георгиева

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК**
**НА ДЖИ ТИ ЕФ ЕООД**

## Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ДЖИ ТИ ЕФ ЕООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

## База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

## Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

### *Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството*

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

*Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството*

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

## Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

## Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

**Валентина Димитрова Димитрова**

**Регистриран ДЕС, отговорен за одита**

**ул. Гео Милев 11 Б 2**

**гр. Димитровград 6400, Р.България**

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор

**28 април 2017 г.**

# *СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС*
# *"ДЖИ ТИ ЕФ" ЕООД*
## *към 31.12.2016 г.*

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|---|---|---|---|---|---|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил.лв.) Текуща година | Предходна година | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил.лв.) Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| А. *Нетекущи (дълготрайни) активи* | | | А. *Собствен капитал* | | |
| I. Нематериални активи | | | I. Записан капитал | 5 | 5 |
| 1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 1 | 1 | II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.: | | |
| Общо за група I. : | **1** | **1** | - неразпределена печалба | 4 459 | 3 522 |
| II. Дълготрайни материални активи | | | Общо за група II. : | **4 459** | **3 522** |
| 1. Машини, производствено оборудване и апаратура | 1 | 1 | III. Текуща печалба (загуби) | **212** | **937** |
| Общо за група II. : | **1** | **1** | *ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :* | *4 676* | *4 464* |
| *ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :* | *2* | *2* | Б. *Задължения* | | |
| Б. *Текущи (краткотрайни) активи* | | | 1. Получени аванси, в т. ч.: | 32 | 32 |
| I. Материални запаси | | | - до 1 година | 32 | 32 |
| 1. Продукция и стоки, в т. ч.: | 2 837 | 3 632 | 2. Задължения към доставчици, в т. ч.: | 34 | 27 |
| - стоки | 2 837 | 3 632 | - до 1 година | 34 | 27 |
| 2. Предоставени аванси | 1 921 | 1 574 | 3. Други задължения, в. т. ч.: | 702 | 918 |
| Общо за група I. : | **4 758** | **5 206** | до 1 година | 702 | 918 |
| II. Вземания | | | към персонала, в т.ч.: | 8 | 5 |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.: | 518 | 77 | - до 1 година | 8 | 5 |
| 2. Други вземания, в т. ч.: | 56 | 150 | осигурителни задължения, в т. ч.: | 3 | 2 |
| Общо за група II. : | **574** | **227** | - до 1 година | 3 | 2 |
| III. Парични средства, в т. ч.: | | | - данъчни задължения, в т. ч.: | 46 | 15 |
| - в брой | 1 | 3 | - до 1 година | 46 | 15 |
| - в безсрочни сметки (депозити) | 109 | 3 | *ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч. :* | *768* | *977* |
| Общо за група III. : | **110** | **6** | - до 1 година | 768 | 977 |
| *ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :* | *5 442* | *5 439* | | | |
| | | | | | |
| СУМА НА АКТИВА | **5 444** | **5 441** | СУМА НА ПАСИВА | **5 444** | **5 441** |

*Дата на съставяне: 13.03.2017 г.*
*гр.Хасково*

*Ръководител:* ... ... ... ...
*Петя Георгиева*

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор
28/04/2017г.

*Съставител:* ... ... ... ...
*Крестън Булмар Хасково ООД*
Управител- Мари Пандулева

# *О Т Ч Е Т*
# *ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ*
# *"ДЖИ ТИ ЕФ" ЕООД*
## *за 31.12.2016 г.*

| Наименование на разходите | Сума /хил.лв/ текуща година | Сума /хил.лв/ предходна година |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **А. РАЗХОДИ** | | |
| 1 **Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:** | **228** | **137** |
| а) суровини и материали | 26 | 1 |
| б) външни услуги | 202 | 136 |
| **2 Разходи за персонала, в т.ч.:** | **127** | **90** |
| а) разходи за възнаграждения | 108 | 76 |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 19 | 14 |
| **3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:** | **1** | **-** |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | **1** | **-** |
| - разходи за амортизация | 1 | |
| **4 Други разходи, в т.ч.:** | **6 746** | **7 420** |
| а) балансова стойност на продадени активи | 6 715 | 7 381 |
| ***Общо разходи за оперативната дейност*** | **7 102** | **7 647** |
| **5 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:** | **156** | **8** |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 156 | 8 |
| **6 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:** | **103** | **209** |
| - разходи за лихви и други финансови разходи | 103 | 209 |
| ***Общо финансови разходи*** | **259** | **217** |
| ***Общо разходи за обичайната дейност*** | **7 361** | **7 864** |
| **7 Печалба от обичайната дейност** | **235** | **1 040** |
| ***Общо разходи*** | **7 361** | **7 864** |
| **8 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)** | **235** | **1 040** |
| **9** ***Разходи за данъци*** | ***23*** | ***103*** |
| **10 Печалба** | **212** | **937** |
| **Всичко (общо разходи ) + 9 + 10** | **7 596** | **8 904** |

| Наименование на приходите | Сума /хил.лв/ текуща година | Сума /хил.лв/ предходна година |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **Б. ПРИХОДИ** | | |
| 1 **Нетни приходи от продажби в т.ч.:** | **7 265** | **8 531** |
| а) стоки | 7 265 | 8 531 |
| **2 Други приходи, в т.ч.:** | 43 | 6 |
| ***Общо приходи от оперативната дейност*** | **7 308** | **8 537** |
| **3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:** | **288** | **367** |
| а) положителни разлики от промяна на валутни курсове | 288 | 367 |
| ***Общо финансови приходи*** | **288** | **367** |
| ***Общо приходи от обичайната дейност*** | **7 596** | **8 904** |
| ***Общо приходи*** | **7 596** | **8 904** |
| **Всичко (Общо приходи )** | **7 596** | **8 904** |

*Дата на съставяне: 13.03.2017 г.*
*гр.Хасково*

*Ръководител:* ... ...
*Петя Георгиева*

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор
28/04/2017

*Съставител:* ... ...
*Крестън Булмар Хасково ООД*
Управител-Мари Пандулева

# *ОТЧЕТ*
# *ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ*
# *"ДЖИ ТИ ЕФ" ЕООД*
## *за 31.12.2016 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 | 268 | 5 780 | (5 512) | 386 | 6 646 | (6 260) |
| 2 | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 123 | (123) | | 61 | (61) |
| 3 | Платени и възстановени данъци върху печалбата | | 33 | (33) | | 87 | (87) |
| 4 | Други парични потоци от основна дейност | 11 | 1 850 | (1 839) | - | 2 505 | (2 505) |
| | ***Всичко парични потоци от основна дейност (А)*** | ***279*** | ***7 786*** | ***(7 507)*** | ***386*** | ***9 299*** | ***(8 913)*** |
| Б. | **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | 1 | (1) | | - | - |
| | ***Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)*** | **-** | **1** | **(1)** | **-** | **-** | **-** |
| В. | **Парични потоци от финансова дейност** | | | - | | | - |
| 1 | Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 7 712 | 100 | 7 612 | 9 680 | 802 | 8 878 |
| | ***Всичко парични потоци от финансова дейност (В)*** | **7 712** | **100** | **7 612** | **9 680** | **802** | **8 878** |
| Г. | Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В) | **7 991** | **7 887** | **104** | **10 066** | **10 101** | **(35)** |
| Д. | Парични средства в началото на периода | | | **6** | | | **41** |
| Е. | **Парични средства в края на периода** | | | **110** | | | **6** |

*Дата на съставяне: 13.03.2017 г.*
*гр.Хасково*

*Ръководител: ... ... ... ... ... ... ... ... ... ... ...*
*Петя Георгиева*

*Съставител: ... ... ... ... ... ... ... ... ... ... ... ...*
*Крестън Булмар Хасково ООД*
Управител-Мари Пандулева

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор
28/04/2017

***ОТЧЕТ***
***ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ***
***"ДЖИ ТИ ЕФ" ЕООД***
***за 31.12.2016 г.***

(Хил.лв)

| Показатели | Записан капитал | Неразпределена печалба | Текуща печалба/ загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|
| а | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 *Салдо в началото на отчетния период* | **5** | **3 522** | **937** | **4 464** |
| 2 *Салдо след промени в счетоводната политика и грешки* | **5** | **3 522** | **937** | **4 464** |
| 3 Финансов резултат от текущия период | | | 212 | **212** |
| 4 Разпределние на печалба в т.ч.: | | 937 | (937) | - |
| 5 *Салдо към края на отчетния период* | **5** | **4 459** | **212** | **4 676** |
| 6 **Собствен капитал към края на отчетния период** | **5** | **4 459** | **212** | **4 676** |

*Дата на съставяне: 13.03.2017 г.*
*гр.Хасково*

*Ръководител: .....*
*Петя Георгиева*

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор
28/07/2017г.

*Съставител: .....*
*Крестън Булмар Хасково ООД*
Управител-Мари Пандулева

*СПРАВКА*

*за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2016 г.*

***"ДЖИ ТИ ЕФ" 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* | | | | | | | | | | | | | | | |
| Продукти от развойна дейност | | | | - | | | - | | | | - | | | - | - |
| Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 1 | 1 | | 2 | | | 2 | | 1 | | 1 | | | 1 | 1 |
| Търговска репутация | | | | - | | | - | | | | - | | | - | - |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | | | | - | | | - | | | | - | | | - | - |
| **Общо за група I:** | 1 | 1 | - | 2 | - | - | 2 | - | 1 | - | 1 | - | - | 1 | 1 |
| *II. Дълготрайни материални активи* | | | | | | | | | | | | | | | |
| Земи и сгради, в т. ч.: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| земи | | | | - | | | - | | | | - | | | - | - |
| сгради | | | | - | | | - | | | | - | | | - | - |
| Машини, производствено оборудване и апаратура | 1 | 1 | | 2 | | | 2 | | 1 | | 1 | | | 1 | 1 |
| Съоръжения и други | | | | - | | | - | | | | - | | | - | - |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | | | - | | | - | | | | - | | | - | - |
| **Общо за група II:** | 1 | 1 | - | 2 | - | - | 2 | - | 1 | - | 1 | - | - | 1 | 1 |
| *III. Дългосрочни финансови активи* | | | | | | | | | | | | | | | |
| Акции и дялове в предприятия от група | | | | - | | | - | | | | - | | | - | - |
| Предоставени заеми на предприятия от група | | | | - | | | - | | | | - | | | - | - |
| Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | | | | - | | | - | | | | - | | | - | - |
| Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | | | | - | | | - | | | | - | | | - | - |
| Дългосрочни инвестиции | | | | - | | | - | | | | - | | | - | - |
| Други заеми | | | | - | | | - | | | | - | | | - | - |
| Изкупени собствени акции номинална стойност | | | | - | | | - | | | | - | | | - | - |
| **Общо за група III:** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| *IV. Отсрочени данъци* | - | | | - | | | - | | | | - | | | - | - |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)* | 2 | 2 | - | 4 | - | - | 4 | - | 2 | - | 2 | - | - | 2 | 2 |

*Дата на съставяне: 13.03.2017 г.*
*гр.Хасково*

*Ръководител: .....*
*Петя Георгиева*

*Съставител: .....*
*Крестьн Булмар Хасково ООД*
Управител-Мари Пандулева