Пояснения
към Годишния финансов отчет
на Джи енд Ко ЕООД
за 2016 г.

1.Учредяване и предмет на дейността

Джи енд Ко ЕООД по своята правна форма е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2003 г. по Търговския закон в Република България. Седалището и адресът на управление са гр. София ул.Горски пътник № 51 ет.1 ап.Е. Едноличен собственик е Георги Георгиев Вълков. Дружеството се управлява и представлява от Георги Георгиев Вълков.

Предметът на дейност на Джи енд Ко ЕООД е по код 4649 "Търговия на едро с други нехранителни потребителски стоки" на НКИД-2008.

2. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Основните принципи и предположения, на основата на които се съставят финансовите отчети и се осъществява текущото счетоводно отчитане, са определени със Закона за счетоводството - действащо предприятие, последователност на представянето и сравнителна информация, предпазливост, начисляване, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, компенсиране, предимство на съдържанието пред формата и оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети . Годишният финансов отчет е изготвен в национална валута – български левове. Всички суми са в хиляди левове и в цели числа.

Възприетият праг на същественост за дружеството е 5% и се определя на база реализираните нетни приходи от дейността.

3. Счетоводна политика.

Счетоводната политика на дружеството представлява съвкупност от принципи, изходни предположения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информацията във финансовите отчети за периода.

Промени в счетоводната политика се извършват само когато това се изисква по закон, от счетоводни стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на дружеството.

4. Допълнителна информация за елементите в счетоводния баланс.

Първоначалната оценка на **дълготрайните материални активи** е цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, които са необходими за привеждане в работно състояние. Стойностният праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход, при придобиването им е 700 лв. Балансовата стойност на

активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Използваният метод на амортизация е линеен, данъчно признат.

През отчетния период не е начислявана счетоводна и данъчна амортизация, тъй като употребата на дълготрайните активи за целите на дейността на дружеството е временно преустановена.

Общата сума на показаните в баланса дълготрайни материални активи се разпределя в съществени групи по следния начин:

Групи	31.12. 2016 г. (хил.лв.)	31.12.2015 г. (хил.лв.)
Компютърна техника	2	2
Общо	**2**	**2**

Дълготрайни нематериални активи към 31.12.2016 г. няма.

Дългосрочните финансови активи включват дялови участия в дъщерно, асоциирани предприятия и дългосрочни инвестиции. Дяловото участие в асоциираните предприятия се отчита по себестойностния метод съгласно СС 28 – Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия.

Сумата на дългосрочните финансови активи, показани в баланса към 31.12.2016 г. е следната:

Групи	31.12. 2016 г. (хил.лв.)	31.12.2015 г. (хил.лв.)
Дългосрочни инвестиции	5	0
Общо	**5**	**0**

Материалните запаси, отчитани от дружеството са стоки. При придобиването им, те се оценяват по доставна цена, включваща всички разходи по закупуването и преработката. Отписват се по метода на конкретно определената стойност. През отчетния период в дружеството няма стоки и материални запаси.

Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева, а тези в чуждестранна валута - по обменен курс, като се използва централният курс на БНБ за деня на възникване.

В баланса като обща сума са показани следните групи вземания:

Групи	31.12.2016 г. (хил.лв.)	31.12. 2015 г. (хил.лв.)
Вземания от клиенти	33	33
Вземания от предоставени заеми на свързани предприятия	0	52
Лихви по предоставени заеми на свързани предприятия	37	52
Предоставени заеми	276	
Общо	**346**	**137**

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номиналната стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана левовата равностойност, като използваният обменен курс е централният курс на БНБ за деня на придобиване.

Преоценка на позициите в чуждестранна валута се извършва в края на всеки месец и към 31.12.2016 г. по централния курс на БНБ за EUR(евро) и USD(щатски долари).

Показаните в баланса суми се разшифроват по следния начин:

Групи	31.12. 2016 г. (хил.лв.)	31.12. 2015 г. (хил.лв.)
Парични средства в брой, в т.ч.:	95	304
- в лева	90	238
- в EUR	4	65
- в USD	1	1
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	4	-
Общо	**99**	**304**

Разходи за бъдещи периоди за периода до 31.12.2016 г няма.

Основният капитал на дружеството е 5 хил.лв. и е напълно внесен. Капиталът се състои от 50 бр. дяла, всеки на стойност 100 лв.

Натрупаната печалба (загуба) от минали години включва неразпределена печалба и непокрита загуба от минали години, разшифровани по следния начин:

Групи	31.12. 2016 г. (хил.лв.)	31.12. 2015 г. (хил.лв.)
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	443	438
- неразпределена печалба	475	470
- непокрита загуба	(32)	(32)
Общо	**443**	**438**

Текуща печалба - през 2016 г. е реализирана счетоводна печалба в размер на 4042,78 лв. и данъчна печалба в размер на 4042,78 лв. Начисленият корпоративен данък е в размер на 404,28 лв.

Задълженията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. Предприятието няма непогасени задължения към 31.12.2016 г.

5. Допълнителна информация за елементите в отчета за приходи и разходи.

Разходите за оперативна дейност се признават в съответствие с принципите на текущото начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Разходите в чуждестранна валута се оценяват по левова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ.

По-съществените суми, отразени като разходи в годишния отчет, са следните:

Групи	31.12. 2016 г. (хил.лв.)	31.12. 2015 г. (хил.лв.)
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	7	0
- външни услуги	7	0
Общо	**7**	**0**

Финансовите разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване. По-съществените суми, отразени в отчета за приходи и разходи са следните:

Групи	31.12. 2016 г. (хил.лв.)	31.12. 2015 г. (хил.лв.)
Разходи за лихви и други финансови разходи	1	0

Приходите от оперативна дейност се признават на база на текущото начисляване и съпоставимост с разходите. При съставянето на документите се има в предвид изискванията на националното законодателство. През отчетния период дружеството няма приходи от оперативна дейност.

Финансовите приходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

Основните групи финансови приходи, отразени в годишния отчет, са следните:

Групи	31.12. 2016 г. (хил.лв.)	31.12. 2015 г. (хил.лв.)
Приходи от лихви по предоставени заеми на свързани лица	12	5

Други приходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване. През отчетния период дружеството няма реализирани други приходи.

6. Допълнителна информация относно свързани лица.

Свързано лице	Вид на сделката	Сума на сделката (хил.лв.)	Неуредено вземане – главница (хил.лв.)	Неуредено вземане – лихва (хил.лв.)
Емметрон ООД	Договор за паричен заем	180	0	27
Бала Консулт ООД	Договори за парични заеми	80	0	0

22.02.2017 г.

Съставител:

/ Антони Коцев Митев - АММС Счетоводен пазар МС ЕООД/

Ръководител:

Георги Георгиев Вълков