Джи Еф Ен Инвестмънт ООД
Съставител (предприятие)
София, пл.Папа Йоан Павел П N 1 БЦ България 2000
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 175041282
Вид дейност търговска

БАЛАНС

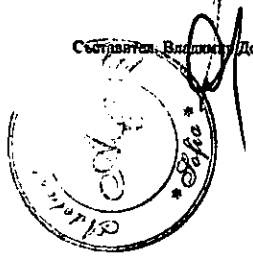
Джи Еф Ен Инвестмънт ООД

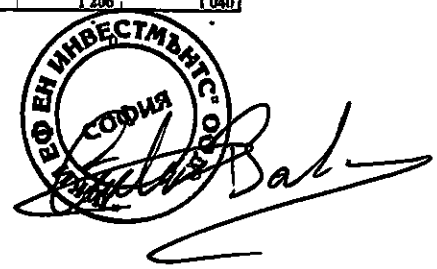
към 31.12.2008

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	1 020	1 020
I. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*	-	-
1. Продукти от развойна дейност			*III. Резерви от последващи оценки*	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки програмни продукти и други подобни права и активи			*IV. Резерви*	-	-
			1. Законови резерви	-	-
			2. Резерви, свързани с изкупени собствени акции	-	-
3. Търговска репутация			3. Резерв съгласно учредителен акт	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			4. Други резерви	-	-
			Общо за група IV:	-	-
Общо за група I:			*V. Натрупана печалба (загуба)*	20	11
II. Дълготрайни материални активи			*от минали години, в т.ч.:*		
1. Земи и сгради, в т.ч.	206	207	-нераспределена печалба	20	11
-земи			-непокрита загуба	-	
-сгради	206	207	*Общо за група V:*	20	11
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2		*VI. Текуща печалба (загуба)*	51	9
			Общо за раздел А:	989	1 040
3. Съоръжения и други	40	17	**Б. Провизии и сходни задължения**		
			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	-	-
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			2. Провизии за данъци, в т.ч.	-	-
			-отсрочени данъци		
Общо за група II:	248	224	3. Други провизии и сходни задължения	-	-
III. Дългосрочни финансови активи			*Общо за раздел Б:*	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група		61	**В. Задължения**		
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- до 1 година		
			- над 1 година		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
			- до 1 година		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- над 1 година		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Получени аванси, в т.ч.	-	-
6. Други заеми			- до 1 година		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност . . . . хил. лв.			- над 1 година		
			4. Задължения към доставчици, в т.ч.		
Общо за група III:		61	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел Б:	248	285	5. Задължения по облиги, в т.ч.	-	-

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			**6. Задължения към предприятия**	-	-
2. Незавършено производство			от група, в т.ч.:		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			- до 1 година		
-продукция			- над 1 година		
-стоки			7. Задължения, свързани с	-	-
4. Предоставени аванси			асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
Общо за група I:					
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	25	4	8. Други задължения, в т.ч.	217	
над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.			- над 1 година		
над 1 година			-към персонала, в т.ч.:	2	-
3. Вземания, свързани с асоциирани			- до 1 година		
и смесени предприятия, в т.ч.:			- над 1 година		
над 1 година			-осигурителни задължения, в т.ч.:	1	-
4. Други вземания, в т.ч.:	67	108	- до 1 година		
над 1 година			- над 1 година		
Общо за група II:	92	112	-данъчни задължения, в т.ч.:	1	
III. Инвестиции			- до 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия			- над 1 година		
от група	300		***Общо за раздел В, в т.ч.:***	***217***	-
2. Изкупени собствени акции			до 1 година		
номинална стойност . . . . . хил. лв.			над 1 година		
3. Други инвестиции			**Г. Финансирания и приходи за**	-	-
Общо за група III:	300		**бъдещи периоди, в т.ч.:**		
IV. Парични средства, в т.ч.:	454	584	- финансирания		
-в брой	340	314	- приходи за бъдещи периоди		
-в безсрочни сметки (депозити)	114	270			
Общо за група IV:	454	584			
Общо за раздел В:	**846**	**696**			
Г. Разходи за бъдещи периоди	**112**	**59**			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 206	1 040	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	1 206	1 040

Дата: 23.03.2009 Съставител: Владимир Добрев Ръководител: Седрик Банкър





Джи Еф Ен Инвестмънт ООД
Съставител (предприятие)
София, пл.Папа Йоан Павел II N 1 БЦ България 2000
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ *Вид дейност*
175041282 *търговска*

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Джи Еф Ен Инвестмънт ООД
за 2008 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	29	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	37	6	а) продукция		
а) суровини и материали	5	4	б) стоки		
б) външни услуги	32	2	в) услуги	29	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	41		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	36		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5		4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			-приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		4	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*	29	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация		4	-приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			-приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	6	1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	6	22
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		13
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	*84*	*11*	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*	*6*	*22*
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	2				
Общо финансови разходи (6 + 7)	*2*	*1*			
8. Печалба от обичайна дейност			**8. Загуба от обичайна дейност**	**55**	**11**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	*86*	*12*	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***	*35*	*22*
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)		10	**10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)**	51	
11. Разходи за данъци от печалбата		1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)		9	**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	51	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	*86*	*22*	***Всичко (Общо приходи + 11)***	*86*	*22*

Дата: 23.03.2009

Съставител: Владимир Добрев

Ръководител: Седрик Блайер

Джи Еф Ен Инвестмънт ООД
Съставител (предприятие)

София, пл.Папа Йоан Павел II N 1 БЦ България 2000
Град (село) ул.

БУЛСТАТ *175041282*

Вид дейност *търговска*

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на Джи Еф Ен Инвестмънт ООД
за 2008 година

(хил.лв.)

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 основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	45	22	23		69	(69)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		44	(44)			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Плащания при разпределение на печалби					3	(3)
Други парични потоци от основна дейност		9	(9)	17	67	(50)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**45**	**75**	**(30)**	**17**	**139**	**(122)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					287	(287)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2	102	(100)	114		114
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни				9	1	8
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност				345	150	195
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**2**	**102**	**(100)**	**468**	**438**	**30**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				500		500
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				**500**		**500**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**47**	**177**	**(130)**	**985**	**577**	**408**
Д. Парични средства в началото на периода			**584**			**176**
Е. Парични средства в края на периода			**454**			**584**

Дата: 23.03.2009

Съставител: Владимир Добров

Ръководител: [illegible]

Джи Еф Ен Инвестмънт ООД
(Съставител (предприятие)

София, пл.Папа Йоан Павел II N 1 БЦ България 2000
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ/вид дейност
17504128/търговска

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Джи Еф Ен Инвестмънт ООД
за 2008

(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	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1 020							20			1 040
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(51)	(51)
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	1 020							20		(51)	989
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	1 020							20		(51)	989

Дата: 23.03.2009

Съставител: Владимир Добрев

Ръководите Ръководител: Седрик Банкс

ДЖИ ЕФ ЕН ИНВЕСТМЪНТ ООД
СОФИЯ

Джи Еф Ен Инвестмънт ООД
(Съставител (предприятие)
София, пл.Папа Йоан Павел II N 1 БЦ България 2000
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
175041282

Приложение 5
Вид дейност
търговска

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на Джи Еф Ен Инвестмънт ООД
към 2008

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка			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 постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана 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. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I.															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради	210			210			210	4			4			4	206
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		2		2			2								2
3. Съоръжения и други	18	22		40			40								40
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане															
Общо за група II.	228	24		252			252	4			4			4	248
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща за група III															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Общи нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	228	24		252			252	4			4			4	248

Дата: 23.03.2009

Съставител: Владимир Добрев

Ръководител: Седрик Бинкър

Джи Еф Ен Инвестмънтс ООД
Гр.София, пл. Йоан Павел II 1

Булстат 175041282

Приложение № 7 към НСС 1
Елемент 7.1

Пояснителни сведения

за оповестяване на счетоводната политика към 31 декември 2008 год.

1. Правен статут

Джи Еф Ен Инвестмънтс ООД (Дружеството) е създадено през 2006 година с Решение на СГС ф.д. № 2227/2006.

Предметът на дейност на Дружеството е осъществяване на търговска дейност.

2. База за изготвяне на счетоводния отчет

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Счетоводният отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена. Счетоводният отчет е изготвен въз основа на счетоводния принцип за действащо предприятие.

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2008 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи представляват машини и съоръжения /компютърна и офис техника, охранителна техника, автомобили и стопански инвентар, оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуална загуба от обезценка.

Възприет е стойностен праг на същественост в размер на 500 лева. Под този праг материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Прилаган е линеен метод на амортизация при 15, 25, 30 и 50 % годишна амортизационна норма.

3.2. Краткотрайни активи

Краткотрайните материални активи представляват стока на склад за осъществяване на основната дейност, материали на склад за осъшествяване на основната дейност.

Материалните запаси се оценяват по цената на придобиване или справедливата им стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортни и митнически разходи и други подобни разходи. Потреблението на материални запаси се оценява по метода средно-претеглена цена.

3.3. Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания са оценени по тяхната очаквана реализируема стойност. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост.

Вземанията представени в баланса представляват вземания по продажби..

3.4. Парични средства

Паричните средства представляват наличности по разплащателни банкови сметки и налични парични средства в касата на Дружеството. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по курса на БНБ към датата на придобиването им.

3.5. Разходи за бъдещи периоди

Платените през отчетния период разходи, но реализуеми в последващ период са разсрочени в съответствие със срока на договорите за доставки на услуги.

Посочените по-горе разходи са представени като разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството.

3.6 Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще и представляват задължения към доставчици.

3.7. Капитал

С решение на Софийски Градски Съд ф.д. № 2227/2006 г. Дружеството е регистрирано с капитал в размер на 1 020 000 / Един милион и двадесет хиляди /лева. Същият е представен по неговата номинална стойност.

4. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

5. Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност.

6. Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

7. **Кредитен риск**

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

8. **Изменение в прилаганата счетоводна политика**

През годината не са извършвани промени в прилаганата счетоводна политика в сравнение с предходния отчетен период.

Гл. счетоводител:
В. Добрев

Управител:
С. Банкар

20.03.2009 г.
София