ЕМ ДЖЕЙ ФОЛКНЪР И ЪСОУШИЕЙТС ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2014

СЪДЪРЖАНИЕ Стр.

Корпоративна информация	3
Счетоводен баланс	4
Отчет за приходите и разходите	5
Отчет за собствения капитал	6
Отчет за паричния поток	7
Приложения към финансовия отчет	8 - 9

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Еднолично дружество с ограничена отговорност „Ем Джей Фолкнър и Ъсоушиейтс" ЕООД е регистрирано в Търговския Регистър на Република България.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.София 1202, р.н Възраждане, ул.Георг Вашингтон 24, ет.3, офис 6.

Основен предмет на дейност: Консултантски услуги, посреднически услуги, пазарни анализи.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Едноличен собственик на капитала е Майкъл Джон Фолкнър. Капитала на дружеството е в размер на 2 лева.

УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството се управлява и представлява от Майкъл Джон Фолкнър.

ЕМ ДЖЕЙ ФОЛКНЪР И ЪСОУШИЕЙТС ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен калитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*		
I. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*		
Общо за група I:			*III. Резерв от последващи оценки*		
II. Дълготрайни материални активи			*IV. Резерви*		
1. Заеми и сгради, в т.ч.:			***Общо за група IV:***		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		
3. Съоръжения и други			- неразпределена печалба	5	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			- непокрита загуба		
Общо за група II:			***Общо за група V:***	***5***	
III. Дългосрочни финансови активи			VI. Текуща печалба (загуба)	7	5
1. Акции и дялове в предприятия от група			***Общо за раздел А:***	***12***	***5***
Общо за група III:			**Б. Провизии и сходни задължения**		
IV. Отсрочени данъци			***Общо за раздел Б:***		
Общо за раздел Б:			**В. Задължения**		
В. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	1
I. Материални запаси			до 1 година	1	1
Общо за група I:			2.Задължения към предприятия от група		2
II. Вземания			до 1 година		2
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		8	3. Други задължения, в т.ч.:	1	1
2. Други вземания, в т.ч.:			до 1 година	1	1
над 1 година			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
Общо за група II:		***8***	до 1 година		
III. Инвестиции			- данъчни задължения, в т.ч.:	1	1
Общо за група III:			до 1 година	1	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			над 1 година		
- брой			***Общо за раздел В, в т.ч.:***	***2***	***4***
- в безсрочни сметки (депозити)	14	1	до 1 година	2	4
Общо за група IV:	***14***	***1***	***Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:***		
Общо за раздел В:	***14***	***9***	- финансирания		
Г. Разходи за бъдещи периоди			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**14**	**9**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**14**	**9**

Дата на съставяне: 28.02.2015г.

Управител: Майкъл Джон Фолкнър

Съставител на финансовия отчет: Живко Жеков

ЕМ ДЖЕЙ ФОЛКНЪР И ЪСОУШИЕЙТС ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текущата година	Предходната година		Текущата година	Предходната година
1		2	A		2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	16	7
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	4	1	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	4	1	в) услуги	16	7
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			***Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)***	***16***	***7***
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- 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			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
5. Други разходи, в т.ч.:	4		***Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)***		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	***8***	***1***			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Печалба от обичайна дейност	8	6			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	***8***	***1***	8. Загуба от обичайна дейност		
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	8	6	9. Извънредни приходи		
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***	***16***	***7***
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**		
13. Печалба (10 - 11 - 12)	7	5	**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	***16***	***7***	***Всичко (Общо приходи + 11)***	***16***	***7***

Дата на съставяне: 28.02.2015г.

Управител: Майкъл Джон Фолкнър

Съставител на финансовия отчет: Живко Жеков

ЕМ ДЖЕЙ ФОЛКНЪР И ЪСОУШИЕЙТС ЕООД СОФИЯ

ЕМ ДЖЕЙ ФОЛКНЪР И ЪСОУШИЕЙТС ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

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	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период										5	5
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки										5	5
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										7	7
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								5		-5	
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								5		7	12
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)										7	12

Дата на състявяне: 28.02.2015г.

Управител:
Майкъл Джон Фолкнър

Съставител на финансовия отчет:
Живко Жеков

Джей Ди Ел Партнърс ООД
СОФИЯ

ЕМ ДЖЕЙ ФОЛКНЪР И ЪСОУШИЕЙТС ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2014 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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	24	7	17	4	5	-1
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
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		1	-1			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**24**	**8**	**16**	**4**	**5**	**-1**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		3	-3	2		2
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		3	-3	2		2
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**24**	**11**	**13**	**6**	**5**	**1**
Д. Парични средства в началото на периода			**1**			
Е. Парични средства в края на периода			**14**			**1**

Дата на съставяне: 28.02.2015г.

Управител: Майкъл Джон Фолкнър

Съставител на финансовия отчет: Живко Жеков

Значими счетоводни политики и оповестителни сведения

(а) Изразяване за съответствие

Финансовите отчети са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните Счетоводни Стандарти (НСС), приети от Министерски Съвет на Република България, които са в сила от 1 януари 2008 година.

(б) База за изготвяне

Финансовите отчети са представени в Български лева, закръглени до хиляда. Те са изготвени в съответствие с принципа на историческата цена с изключение на някои значими дълготрайни материални активи, които са посочени по тяхната преоценена стойност към датата на изготвяне на финансовите отчети по СС (виж счетоводна политика г).

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че Едноличното дружеството с ограничена отговорност е действащо предприятие.

(в)

Дълготрайни материални активи

(i) **Собствени активи**

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване или преоценена стойност, намалена с натрупаната амортизация.

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700.00 лева.

(ii) Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на дълготраен материален актив, който се отчита отделно, включително и разходи за основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за приходи и разходи като разход в момента на възникването им.

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Закупените имоти не са въведени в експлоатация и не е начислявана амортизаций до момента.

(г)

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

(д) Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и разплащателни сметки в банки. Към момента на съставяне в ГФО няма налични парични средства.

(е) Доходи на персонала

Осигурителни вноски и разходи за осигуровки

Дружеството превежда вноски за всички осигурителни фондове задължителни съгласно Българското законодателство и те се признават в Отчета за приходи и разходи при тяхното възникване.

(ж) Търговски и други задължения

Търговски и други задължения се отчитат по тяхната амортизируема стойност.

(з) Приходи

(i) **Приход от продажби на стоки**
Приход от продажба на стоки се признава в Отчета за приходи и разходи, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача.

(ii) **Финансови приходи**
Финансовите приходи включват платими лихви по текущи сметки и печалби от операции в чуждестранна валута.

(и) Разходи

(i) **Оперативни разходи**

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

(ii) **Финансови разходи**
Финансовите разходи включват загуби от операции в чуждестранна валута и платими банкови такси и комисионни.

(й) Сравнителна информация

Сравнителната информация в отчетите е представена при последователно прилагане на значимите счетоводни политики.

Дата: 28.02.2015

Управител: _____
Майкъл Джон Фолкнър

Съставител: _____
Живко Жеков