СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ДЖИ СЕЛС ООД
гр. Варна, ул. "Света гора" № 16
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. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	0	0
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	0	0	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	*Общо за група IV:*	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от мин. години, в т.ч.:		
- сгради	0	0	- неразпределена печалба	0	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	0	0
3. Съоръжения и други	3	0	*Общо за група V:*	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	-5	0
Общо за група II:	3	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	-5	0
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	0	0	- над 1 година		
Общо за раздел Б:	3	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I.Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали	0	0	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	0	- над 1 година		
- продукция	0		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
- стоки	0		- до 1 година	0	0
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	0	0	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	0	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоцииране и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	0	0	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	10	0
Общо за група II:	0	0	- до 1 година	10	0
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност	X	X	- до 1 година	0	0
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
			- до 1 година	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	1	0	- данъчни задължения	0	0
- безсрочни сметки (депозити)	0	0	- до 1 година	0	0
Общо за група IV:	1	0	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	10	0
Общо за раздел В:	1	0	- до 1 година	10	0
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	0	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	5	0	*СУМА НА ПАСИВА*	5	0

Дата на съставяне:
23.02.2017

Съставител:.....
/ В. Йорданова /

Ръководител:.....
/ Ст. Иванов /

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ДЖИ СЕЛС ООД
гр. Варна, ул. "Света гора" № 16
към 31.12.2016 г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	8	0
а) суровини и материали	6	0
б) външни услуги	2	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0
а) разходи за възнаграждения	0	0
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	0	0
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	0	0
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	1	0
а) балансова стойност на продадени активи	1	0
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	*9*	*0*
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	*0*	*0*
Общо разходи за обичайната дейност	*9*	*0*
8. Печалба от обичайната дейност	*0*	*0*
9. Извънредни разходи	0	0
Общо разходи	*9*	*0*
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	*0*	*0*
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	*0*	*0*
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	9	0

Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	4	0
а) продукция	0	0
б) стоки	4	0
в) услуги	0	0
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	0	0
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	*4*	*0*
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финасови приходи	*0*	*0*
Общо приходи от обичайната дейност	*4*	*0*
8. Загуба от обичайната дейност	**5**	**0**
9. Извънредни приходи	0	0
Общо приходи	*4*	*0*
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	*5*	*0*
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	*5*	*0*
Всичко (Общо приходи + 11)	9	0

Дата на съставяне:
23.02.2017 г.

Съставител:.....
/ В. Йорданова /

Ръководител:.....
/ Ст. Иванов /

Приложение № 3 към СС 1

ОТЧЕТ

за паричните потоци
ДЖИ СЕЛС ООД
гр. Варна, ул. "Света гора" № 16
За 2016 г.

(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 основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4	13	-9	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни						
	финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		0	0		0	0
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни		0	0		0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики	0	0	0	0		0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		0	0			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност			0	0		0
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***4***	***13***	***-9***	***0***	***0***	***0***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		0	0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови						
	активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно						
	придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и						
	връщането им на собствениците	5		5			0
3	Парични потоци, свързани с получени или						
	предоставени заеми	5	0	5		0	0
4	Парични потоци от лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***10***	***0***	***10***	***0***	***0***	***0***
Г.	*Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)*	*14*	*13*	*1*	*0*	*0*	*0*
Д.	*Парични средства в началото на периода*			*0*			*0*
	Парични средства в края на периода			*1*			*0*

Дата на съставяне:
23.02.2017 г.

Съставител: ..... **/ В. Йорданова /**

Ръководител: ..... **/ Ст. Иванов /**

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ

за собствения капитал

ДЖИ СЕЛС ООД

гр. Варна, ул. "Света гора" № 16

За 2016 г.

(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	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	*0*				*0*			*0*	*0*	*0*	*0*
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										-5	-5
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								0		0	0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал										0	0
11. Салдо към края на отчетния период	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*-5*	*-5*
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											0 0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*-5*	*-5*

Дата на съставяне:
23.02.2017 г.

Съставител:.....
/ В. Йорданова /

Ръководител:.....
/ Ст. Иванов /

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2016 година
ДЖИ СЕЛС ООД
гр. Варна, ул. "Света гора" № 16

(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															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0	0			0			0	0
3. Съоръжения и други	0	3		3			3	0	0		0			0	3
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	0	3	0	3	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	3
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	0	3	0	3	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	3

Дата на съставяне:
23.02.2017 г.

Съставител: .....
/ В. Йорданова /

Ръководител: .....
/ Ст. Иванов /

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за 2016 година, съгласно НСС 1
ДЖИ СЕЛС ООД
гр. Варна, ул. "Света гора" № 16

1. Правен статут

"ДЖИ СЕЛС" ООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност. Дружеството е изцяло частно, собственост на местни физически лица. Седалището на дружеството е гр.Варна, ул. "Света Гора" № 16, където е и адресът на управление.

Предметът на дейност на дружеството е експлоатация за заведение - кафене, находящо се на ул. Детелина № 11.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за Счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Счетоводството се осъществява чрез документална обоснованост на стопанските операции и факти, като се спазват изискванията за съставяне на документите, съгласно действащото законодателство.
Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, същественост, предпазливост, последователност на представянето и сравнителна информация, независимост на отделните отчетни периода и стойностна връзка между начален и краен баланс, компенсиране.
При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с приложим НСС не се изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на националните счетоводни стандарти. Спазва се принципът за съпоставимост на балансовите статии между предходен и текущ отчетен период.

2.2. Отчетна валута и валута на финансовия отчет

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовия си отчет в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която дружеството оперира. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1,95583 лева за 1 евро.
Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.3. Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализируема стойност. Към 31.12.2016 г. Дружеството няма вземания.

2.4. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще. В други задължения са посочени допълнителни вноски от съдружници, в размер на общо 10 хил лв., поравно внесени от двамата съдружника, за закупуване на активи и оперативна дейност.

3. Оповестяване на информацията от годишния финансов отчет съгласно Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия

3.1. Отчитане на стоково-материалните запаси СС 2

Съгласно разработената счетоводна политика, предприятието оценява и осчетоводява стоково-материалните запаси по историческа (доставна) стойност, в която са включени всички разходи по закупуването, преработката и други разходи, свързани с доставката им. При тяхното отписване през текущата година същите се оценяват по метода на средно-претеглената цена.

3.2. Отчитане на амортизациите СС 4

Оценяването на амортизациите на нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи се извършва при прилагане на линейния метод. Спрямо предходния отчетен период не е правена промяна в приложения метод на амортизация. За отделните групи активи амортизационните норми са следните: Машини - 30%; офис обзавеждане - 15%; транспортни средства - 25%; компютри и програмни продукти - 50%; други нетекущи нематериални активи - 25%.

През текущия отчетен период Дружеството има закупени активи - обзавеждане на кафене.

3.3. Отчет за паричните потоци СС 7

Отчетът за паричния поток е разработен по прекия метод - въз основа на информацията от счетоводните регистри. Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток включват неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки.

3.4. Събития след датата на годишния отчет СС 10

Между датата на отчета и датата на съставянето му не са настъпили важни събития от рода на некоригиращите, които да подлежат на оповестяване.

3.5. Данъци върху печалбата СС 12

В съответствие с българското данъчно законодателство, Дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Ставката на данъка върху печалбата е в размер на 10%. За текущия период Дружеството е реализирало загубав в размер на 5 хил.лв. и не дължи данък върху печалбата.

3.6. Дълготрайни материални активи СС 16

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние и на мястото за използване.

Приетият стойностен праг, под който закупените активи се отчитат като текущ разход, приет в счетоводната политика е 700.00 лв.

Във връзка с законовите постановки в ЗКПО, касаещи данъчното третиране на дълготрайните материални и нематериални активи, се изготвят два амортизационни плана - счетоводен и данъчен.

В справката за дълготрайни активи (приложение №5) към ГФО се отразява движението им - придобиване, отписване по групи ДМА и ДНА. Няма ДМА с ограничения върху правото на собственост. Към датата на съставяне на финансовия отчет, Дружеството има налични дълготрайни активи с обща балансова стойност 3 хил.лв.

3.7. Признаване на приходи и разходи СС 18

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

3.8. Ефекти от промяната на валутния курс СС 21

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането им по курсове, различни от тези, по които са заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по централния курс, обявен от БНБ за последния ден на месеца, като разликите се отчитата като приходи и разходи от операции с валутни активи.

3.9. Оповестяване на свързнаи лица СС 24

През годината Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

Дата на съставяне: 23.02.2017

Съставител:..... В. Йорданова

Управител:..... Ст. Иванов