ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

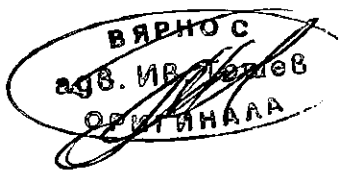
към 31.12.2015 г.

на "ДЖИНИ М" ЕООД

гр. София

ЕИК 121736088

26.03.2016 г.



ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "ДЖИНИ М" ЕООД гр. София
за 2015 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	1	
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	4	68
а) суровини и материали	1	45
б) външни услуги	3	23
2. Разходи за персонала в т.ч.	10	103
а) разходи за възнаграждения	9	87
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1	16
- осигуровки, свързани с пенсии	1	14
3. Разходи за амортизации и обезценки, в	-	1
а) разходи за амортизации и обезценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	-	1
- разходи за амортизации		1
4. Други разходи	9	438
а) балансова стойност на продадени активи	3	40
Общо разходи за оперативна дейност	**24**	**610**
Общо разходи	**24**	**610**
	-	-
Всичко	**24**	**610**

Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	12	197
а) продукция		53
б) стоки	9	117
в) услуги	3	27
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		1
3. Други приходи		54
Общо приходи от оперативна дейност	**12**	**252**
4.Загуба от обичайната дейност	12	358
Общо приходи	**12**	**252**
5. Счетоводна загуба	12	358
6.Загуба	12	358
Всичко	**24**	**610**

Дата: 26.03.2016

Съставител:
Юлия Цветкова
"ЕКСПЕРТ ЕС" ООД

"ЕКСПЕРТ ЕС" ООД
ГР. ШУМЕН

Ръководител:
Виржиния Манова - Рачева

"ДЖИНИ-М" ЕООД
СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. Ив[illegible]шев

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ДЖИНИ М" ЕООД гр. София
към 31.12.2015 година

в ХИЛ.ЛВ.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през годината	в края на периода (1+2+3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	15
I.Нематериални активи									
II.Дълготрайни материални активи									
1.Земи и сгради, в т.ч.	8	-	8	-	3	-	3	-	-
- сгради	8		8	-	3		3	-	-
Обща сума II:	8	-	8	-	3	-	3	-	-
III.Дългосрочни финансови активи									
1. Акции и дялове в предприятия от гру	2280			2280				-	2280
Обща сума III:	2280	-	-	2280	-	-	-	-	2280
IV.Отсрочени данъци				-				-	-
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**2288**	**-**	**8**	**2280**	**3**	**-**	**3**	**-**	**2280**

Дата: 26.03.2016

Съставител:
"ЕКСПЕРТ ЕС" ООД Юлия Цветкова

"ЕКСПЕРТ ЕС" ООД
ГР. ШУМЕН

Ръководители:
Виржиния Манова - Рачева

"ДЖИНИ М" СОФИЯ ЕООД

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ДЖИНИ М" ЕООД гр. София
към 31.12.2015 година

АКТИВ Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи	-	-
II. Дълготрайни материални активи	-	5
III. Дългосрочни финансови активи	2280	2280
IV. Отсрочени данъци	-	-
Общо за раздел Б:	2280	2285
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси	-	3
II. Вземания, в т.ч. :	10	-
над 1 година	-	-
III. Инвестиции		
IV. Парични средства	1	2
Общо за раздел В:	11	5
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**2291**	**2290**

ПАСИВ Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии	-	-
III. Резерв от последващи оценки	-	-
IV. Резерви	870	870
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	97	455
VI. Текуща печалба (загуба)	(12)	(358)
Общо за раздел А:	960	972
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения, в т.ч.:	1331	1318
до 1 година	441	446
над 1 година	890	872
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**2291**	**2290**

Дата: 26.03.2016

Съставител: Юлия Цветкова
"ЕКСПЕРТ ЕС" ООД

Ръководител: Виржиния Манова - Рачева

"ЕКСПЕРТ ЕС" ООД
ГР. ШУМЕН

"ДЖИНИ-М" СОФИЯ ЕООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. [illegible]

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет за 2015 година
на "ДЖИНИ М" ЕООД гр. София

1. Учредяване и регистрация.

"ДЖИНИ М" ЕООД е учредено през 1994 г. и е вписано в Регистъра на търговските дружества при Софийски градски съд по фирмено дело № 16624/1994. Пререгистрация в търговския регистър е извършена през юни 2008 г. Едноличен собственик на капитала е физическо лице.

Дружеството се представлява от едноличния собственик на капитала Виржиния Димитрова Манова - Рачева

Предметът на дейност на предприятието е вътрешно и външнотърговска дейност с хранителни и промишлени стоки, търговско посреднически и туристически услуги.

Основната дейност през отчетния период е производство на сладкарски изделия, покупко-продажба на стоки, хотелиерство и ресторантьорство.

ЕИК 121736088 , седалище и адрес на управление: гр. София, район р-н Подуяне, ж.к. Хаджи Димитър, бл. 111Б, ет. 1, ап. 4

2. Описание на значителните счетоводни политики.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет.

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Финансовите отчети на дружеството се изготвят на база Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Настоящият отчет е изготвен на база националните стандарти, които са в сила от 01.01.2008 г. и се състои от: счетоводен баланс (съкратена форма), отчет за приходите и разходите и приложение, включително и справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвянето на годишния финансов отчет и при определяне стойността на активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

БЯРНОС
ОРИГИНАЛА

2.4. Приходи и разходи.

Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Финансовите приходи се представят отделно в отчета за приходите и разходите и се състоят от: приходи от лихви, приходи от курсови разлики по вземания и задължения в чуждестранна валута.

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. и до степента, до която това не би довело за признаване на активи/пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно НСФОМСП.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода през който се отнасят и могат да бъдат съпоставени с приходите.

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за приходите и разходите и се състоят от разходи за лихви, банкови такси и комисионни, разходи за курсови разлики по вземания и задължения в чуждестранна валута.

2.5. Дълготрайни активи.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), включваща покупната им цена и всички други разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. При придобиване на дълготрайни активи в резултат на замяна цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив , коригирана с всички прехвърлени парични средства.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

При последваща оценка на дълготрайните активи се прилага препоръчителния подход. – цена на придобиване, намалена с последващо начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Последващо извършвани разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. С последващо извършвани разходи, свързани с отделен дълготраен актив се коригира неговата балансова стойност само в

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. ИВ. [illegible]

случай , че водят до увеличаване на икономическата изгода над първоначалната му оценена стандартна ефективност. Всички останали последващи разходи се признават като текущи в периода през който са извършени.

Методи на амортизация

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява по линеен метод за периода на полезния живот на отделните активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Полезният живот, определен за групата на сгради и конструкции е 25 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

2.6. Дългосрочни финансови активи

Като дългосрочни финансви активи в баланса се представят инвестиции в дъщерно предприятие. Прилага се себестойностния метод на отчитане при който инвестициите се оценяват по себестойност (цена на придобиване). Приходи от инвестиции се отчитат само до степента в която инвестиращото дружество получава суми при разпределение на натрупаните печалби на предприятието (дивиденти), в което е инвестирано.

2.7. Материални запаси.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от: цената на придобиване (себестойност) и нетната им реализуема стойност.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Вземания.

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато настъпят правните основания за това.

Класифицирането на вземанията се извършва според срока за уреждането им. Като текущи се класифицират тези вземания, които ще бъдат събрани в срок до 12 месеца от датата на баланса.

2.9. Пари и парични еквиваленти.

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и наличностите по разплащателни сметки.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.10 Задължения.

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Класифицирането на задълженията се извършва според срока за уреждането им. Текущи са тези задължения, които ще бъдат погасени в срок до 12 месеца от датата на баланса.

2.11. Лизинг.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в баланса на дружеството като лизингополучател. Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване - въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения с работниците и служителите и дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки).

Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.13. Капитал.

Дружеството е с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Собственикът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита записания си капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър дялове. Записания капитал на дружеството е разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки и е напълно внесен.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. ИВ. [illegible]

Печалбата след облагане се разпределя по решение на едноличния собственик. Дължимите дивиденти се признават като текущо задължение в периода в който е взето решението.

2.14. Данъци върху печалбата.

В съответствие с данъчното законодателство , дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Данъчния процент е 10% върху облагаемата печалба.

Дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба (загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават само когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която да бъде усвоен отсрочения данъчен актив или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, Изключват се разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба (загуба).

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

3. Нетекущи (дълготрайни активи)
По приложена справка

4. Вземания

Наименование	31.12.2015 в хил.лв.	31.12.2014 в хил.лв.
Вземания от клиенти	2	-
Вземания от предоставени аванси	8	-
Общо вземания	**10**	-
в т.ч. изискуеми до 1 година	10	-

5. Задължения

Наименование	31.12.2015 в хил.лв.	31.12.2014 в хил.лв.
Задължения към персонала	86	91
Задължения към социалното осигуряване	284	282
Данъчни задължения, в т.ч.	71	73
- корпоративен данък	11	11
- данък върху добавената стойност	5	7
- други данъци	55	55
Други задължения	890	872
Общо задължения	**1331**	**1318**
в т.ч. изискуеми до 1 година	441	446
изискуеми над 1 година	890	872

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. ИВ. Т...

6. Данъци от печалбата

Дружеството приключва 2015 г. на загуба, поради което няма разходи за текущ данък.

Не са признати активи по отсрочени данъци в общ размер на 35 хил.лв. свързани с натрупаните данъчни загуби, тъй като ръководството е преценило че не съществува вероятност временната разлика да се прояви в предвидимо бъдеще. Размерът на времената разлика, върху която не е признат данъчен актив е 345 хил.лв.

В допълнение към горното дружеството е натрупало данъчни загуби в общ размер на 334 хил. лв. , които могат да бъдат пренасяни напред в намаление на облагаемата печалба както следва

- в срок до 2017 г. – 23 хил. лв.
- в срок до 2018 г. – 15 хил. лв.
- в срок до 2019 г. – 296 хил. лв.
- в срок до 2019 г. – 11 хил. лв.

7. Последващи събития.

След датата на баланса няма настъпили събития, които биха повлияли на финансовия отчет дружеството за 2015 г., в т.ч. и на оповестяванията по него.

26.03.2016 г.

Съставител:
ЕКСПЕРТ ЕС ООД Юлия Цветкова

Ръководител:
Виржиния Манева - Рачева

"ЕКСПЕРТ ЕС" ООД
ГР. ШУМЕН

"ДЖИНИ-М" СОФИЯ ЕООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
адв. ИВ. [illegible]