ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2014 г.

НА „АЙ ДЖИ ВИ" ЕООД

гр. София, ж.к. Красна поляна I-част, бл. 39, вх. Б, ет. 4, ап. 41

СЪДЪРЖАНИЕ

Счетоводен баланс

Отчет за приходите и разходите

Отчет за паричните потоци по прекия метод

Отчет за собствения капитал

Приложения към годишния финансов отчет

Б А Л А Н С

на

"АЙ ДЖИ ВИ " ЕООД **ЕИК: 175135194** **към: 31.12.2014г.**

А К Т И В **П А С И В**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Суми (хил.лв.) Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Суми (хил.лв.) Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	1000			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	5100	5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ	5200		
1. Продукти от развойна дейност	2110			III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ	5300		
2. Концесии, патенти, лицензи и други подобни права и активи	2120			в т.ч. Резерв от последващи оценки на финансови инструменти	5310		
3. Търговска репутация	2130			IV. РЕЗЕРВИ			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес изграждане	2140			1. Законови резерви	5410		
Общо за група I :	2100			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	5420		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв съгласно учредителен акт	5430		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2210			4. Други резерви	5440		
--- земи	2211			Общо за група IV :	5400		
--- сгради	2212			V. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА / ЗАГУБА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2220			--- Неразпределена печалба	5510	13	10
3. Съоръжения и други ДМА	2230			--- Непокрита загуба	5520		
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане	2240			Общо за група V :	5500	13	10
Общо за група II :	2200						
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	5600	2	3
1. Акции и дялове в предприятия от група	2310						
2. Предоставени заеми на предприятия от група	2320			**ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :**	5000	20	18
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия	2330						
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	2340			**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции	2350			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	6100		
6. Други заеми	2360			2. Провизии за данъци	6200		
7. Изкупени собствени акции : номинална стойност	2370			---в т.ч. отсрочени данъци	6210		
Общо за група III :	2300			3. Други провизии и сходни задължения	6300		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	2400						
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	2000			**ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :**	6000		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите	7100		
1. Суровини и материали	3110			до 1 година	7101		
2. Незавършено производство	3120			над 1 година	7102		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	3130			2. Задължения към финансови предприятия	7200		
--- продукция	3131			до 1 година	7201		
--- стоки	3132			над 1 година	7202		
4. Предоставени аванси	3140			3. Получени аванси	7300		
Общо по група I :	3100			до 1 година	7301		
				над 1 година	7302		

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици	7400		
1. Вземания от клиенти и доставчици	3210			до 1 година	7401		
в т.ч.над 1 година	3211			над 1 година	7402		
2. Вземания от предприятията от група	3220			5. Задължения по полици	7500		
в т.ч.над 1 година	3221			до 1 година	7501		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	3230			над 1 година	7502		
в т.ч.над 1 година	3231			6. Задължения към предприятия от група	7600		
4. Други вземания	3240			до 1 година	7601		
в т.ч.над 1 година	3241			над 1 година	7602		
Общо по група II :	3200			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	7700		
				до 1 година	7701		
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година	7702		
1. Акции и дялове в преприятия от група	3310			8. Други задължения, в т.ч.:	7800		
2. Изкупени собствени акции: номинална стоиност	3320			до 1 година	7801		
3. Други инвестиции	3330			над 1 година	7802		
				в това число:			
Общо по група III :	3300			— към персонала	7810		
				до 1 година	7811		
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година	7812		
1. Касови наличности и сметки в страната	3410	17	22	— осигурителни задължения	7820		
Касови наличности в брой	3411	17	22	до 1 година	7821		
Разплащателни сметки, блокирани средства и парични еквиваленти	3413			над 1 година	7822		
2. Касови наличности и сметки в чужбина	3420			— данъчни задължения	7830		
Касови наличности в брой	3421			до 1 година	7831		
Разплащателни сметки във валута	3423			над 1 година	7832		
Блокирани парични средства във валута	3424						
Общо по група IV :	3400	17	22				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	3000	17	22	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	7000		
				до 1 година	7001		
				над 1 година	7002		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	4000	16	3	Г. ФИНАНСИРАНИЯ и ПРИХОДИ за БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч. :	8000	13	7
				до 1 година	8001	13	7
				над 1 година	8002		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	4500	33	25	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	8500	33	25
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата: 14.03.2015 г.

Съставител:

КАМЕН ИЛИАНОВ

Ръководител :

ИВАН ВЕЛИНОВ

"АЙ ДЖИ ВИ" ЕООД СОФИЯ SOFIA IGV Ltd.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"АЙ ДЖИ ВИ " ЕООД

ЕИК: 175135194 **към: 31.12.2014г.**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
А.Разходи				**А.Приходи**			
I.Разходи за оперативна дейност				**I. Приходи от оперативна дейност**			
1.Намаление на зап.от продукция и НП	10100			**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	15100	24	31
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	10200	9	10	а) Продукция	15110		
а) суровини и материали	10210		2	б) Стоки	15120		
б) външни услуги	10220	9	8	в) Услуги, в т.ч.:	15130	24	31
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	10300			- приходи от търг-посред.дейност	15131		
а) разходи за възнаграждения	10310			- приходи от наеми	15132		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10320			- приходи от пром.услуги,вкл. ишлеме	15133	24	31
- осигуровки, свързани с пенсии	10321			**2. Увеличение на зап.продукция и НП**	15200		
4. Разходи за амортизация и обезценка	10400			**3. Разходи за придоб.активи по СН**	15300		
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	10410			**4. Други приходи, в т.ч.:**	15400		
- разходи за амортизация	10411			- приходи от финансирания	15410		
- разходи за обезценка	10412			- приходи от прод.на суровини и материали	15420		
б) разходи за обезценка на текущи КА	10420			- приходи от продажба на ДА	15430		
				ОБЩО за група I:	15000	24	31
5. Други разходи, в т.ч. :	10500	13	18				
а) балансова ст-ст на продадени активи	10510			**II. Финансови приходи:**			
б) провизии	10520			**1. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**	16100		
в) други		13	18	- прих.от участия в предпр.от група	16110		
ОБЩО за група I:	10000	22	28	- други			
II. Финансови разходи							
1. Разходи от обезценка на фин.активи	11100			**2. Приходи от други инвестиции и заеми**	16200		
- отриц. разлики от пром.на валутен курс	11110			- прих.от участия в предпр. от група	16210		
- други				- други			
2. Разходи за лихви и други фин.разходи	11200			**3. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**	16300		
а) разходи, свързани с предпр. от група	11210			- приходи от предприятия от група	16310		
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи	11220			- полож.разл.от опер.с фин.активи	16320		
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове	16330		
г) други				- други			
ОБЩО за група II:	11000			**ОБЩО за група II:**	16000		
Общо за група I + II		22	28	**Общо за група I + II**		24	31
Б. Печалба от обичайната дейност	14000	2	3	**Б. Загуба от обичайната дейност**	19000		
III. Извънредни разходи	12000			**III. Извънредни приходи**	17000		
Общо Разходи (I+II+III)	13000	22	28	**Общо Приходи (I+II+III)**	18000	24	31
В. Счетоводна Печалба	14100	2	3	**В. Счетоводна Загуба**	19100		
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200						
V. Други данъци, алтернативни на КД	14300						
Г. Печалба *(балансова) (В - IV - V)*	14400	2	3	**Г. Загуба** *(балансова) (В + IV + V)*	19200		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ + IV + V + Г)	14500	24	31	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + Г)**	19300	24	31

Дата: 14.03.2015 г.

Съставител :

КАМЕН МИЛАНОВ

Ръководител:

ИВАН ВЕЛИКОВ

"АЙ ДЖИ ВИ" ЕООД * СОФИЯ * IGV Ltd

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

по прекия метод на

"АЙ ДЖИ ВИ " ЕООД

ЕИК: 175135194

към: 31.12.2014г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	30	35	(5)	31	14	17
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци от лихви,комисионни, дивиденти и др.подобни						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Плащания при разпределения на печалби						
Платени и възстановени данъци върху печалбата					1	(1)
Други парични потоци от основната дейност					14	(14)
Общо по раздел А:	30	35	(5)	31	29	2
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци от лихви,комисионни, дивиденти и др. подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Общо по раздел Б:						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обр.изкупуване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви,комисионни, дивиденти и др.подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Общо по раздел В:						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	30	35	(5)	31	29	2
Д. Парични средства в началото на периода			22			20
Е. Парични средства в края на периода			17			

Дата: 14.03.2015 г.

Съставител: КАМЕН ИЛИАНОВ

Ръководител: ИВАН ВЕЛИНОВ

"АЙ ДЖИ ВИ" ЕООД * ЗОНА * ГРАД СОФИЯ IGV Ltd.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

"АЙ ДЖИ ВИ " ЕООД

ЕИК: 175135194

към: 31.12.2014г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Салдо в началото на отчетния период	5							13			18
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										2	2
7. Разпределение на печалбата											
--- в т.ч. за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11.Салдо към края на отчетния период	5							13		2	20
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5							13		2	20

Дата: 14.03.2015 г.

Съставител :

КАМЕН [illegible]ЛАНОВ

Ръководител:

ИВАН [illegible]ЕЛИНОВ

"АЙ ДЖИ ВИ" ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
GV Ltd.

„АЙ ДЖИ ВИ" ЕООД

Приложение към годишния финансов отчет към 31.12.2014 г.

Прилагана счетоводна политика

Резюме на дейността

Дружеството е основано като еднолично ограничено отговорно дружество и е регистрирано със съдебно решение № 1 по ф.д. 10035/2006 г. на Софийски градски съд съд.

Предметът на дейност на дружеството е: Продуцентска дейност, рекламна и издателска дейност, комисионна дейност, маркетингова дейност, мениджмънт, търговско представителство, посредничество и агентство на местни и чуждестранни лица в страната и чужбина, търговска дейност както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Адресът на дружеството е: България, гр. София, ж.к. Красна поляна 1-ва част, бл. 39, вх. Б, ет. 4, ап. 41.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на заседание на Общото събрание на 16.03.2015 г. и протоколиран с Протокол от 16.03.2015 г.

А .База за изготвяне на годишния финансов отчет

1.1. Общи положения

Годишният финансов отчет за 2014 г. е изготвен в съответствие с изискванията на НСФОМСП.

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

Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2014 г.

При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческата цена, освен в случаите, когато с международен счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване е извършено съобразно изискванията на НСФОМСП.

1.2. Сравнителни данни

Сравнителните данни от предходния период са съпоставими с тези от текущия период.

1.3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на НСФОМСП изисква да се представи информация за счетоводната политика, прилагана при съставянето на финансовия отчет, да съдържа оповестяване на информация, която се изисква от ЗС и отделните счетоводни стандарти, както и да съдържа допълнителна информация за честното и вярно представяне на имущественото и финансово състояние

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати не се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

1.4. Действащо предприятие

Приходите през 2014 г. са 24 х.лв. Ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

Б. Значими счетоводни политики

1. Материални запаси

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средно-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец. В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

2. База за разпределение на разходите

- Административните и търговски разходи се отнасят ежемесечно към приходите от дейността и се разпределят на база процент на приходите от различните дейности към общите приходи от продажби.

- Няма незавършено производство.

- Незавършената част от услугите се установява с протокол между изпълнителя и възложителя и на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

3. Отчитане на ДМА – имоти, съоръжения, оборудване

- ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването.

- Определен е стойностен праг на същественост - 700 лв.

- Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието.

- Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	- 4 %
Машини, съоръжения и оборудване	- 30 %
Транспортни средства	- 25 %
Стопански инвентар	- 15 %
Компютърна техника	- 50 %

4. Нематериални активи

- Стойностният праг на същественост е 700 лв.
- Използван метод на амортизация – линеен.

5. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи съгласно НСС 18 - Приходи. Приходите от услуги се признават в отчетния период, в който са извършени.

Приходи от лихви се признават в момента на тяхното възникване, като се взема предвид реалната възвръщаемост на актива и ефективния лихвен процент през периода на падежа, когато се отчита че такъв приход е събираем.

6. Оценка на валутни позиции

6.1. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на Дружеството е Български лев.

Валутата на представяне в тези финансови отчети е лева и всички суми са в хиляди лева.

Българският лев ефиксиран към еврото от 01 януари 1999 г. при курс 1 евро = 1,95583 лева.

6.2. Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се оценяват по отчетната валута, използвайки централния курс за съответния ден. Печалбата и загубата от разплащането на сделки в чуждестранна валута и при преоценка на паричните асктиви и пасиви в чуждестранна валута се признават в отчета за доходите.

7. Обезценка на вземанията

- Критериите за обезценка на вземанията са следните:

Просрочие от 180 дни - 50 %

Просрочие от 360 дни - 100 %

8. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

- Използва се неразпределената печалба за корекция на тези грешки.
- Използва се неразпределената печалба за корекция на промени в счетоводната политика.

9. Финансово управление на риска

Фактори, определящи финансовия риск

Дейността на Дружеството не е изложена на финансови рискове, но въпреки това ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

- Кредитен риск

Дружеството няма експозиции, свързани с кредитен риск. То има политика, която осигурява продажбата на продукти и услуги да се извършва на клиенти с подходяща кредитна история.

Дружеството има политика, ограничаваща сумата на кредитната експозиция към всеки клиент.

- Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатачно количество парични средства и възможността за финнансиране с подходящо количество кредити.

<u>I. Допълнителни пояснения и данни към отчета</u>

1. Имоти, машини, съоръжения, оборудване

- Няма ДМА
- Няма временно извадени от употреба активи.
- Няма нетекущи активи с ограничения върху правото на ползване.

2. Нематериални активи

- Няма НМДА.
- Няма временно извадени от употреба активи .
- Няма НМДА с ограничения върху правото на ползване .

3. Материални запаси

Дружеството не разполага с материални запаси.

4. Текущи вземания

- Няма критерии за извършване на обезценка на вземанията от клиенти.

5. Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой и в банки в лева.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Информация за паричните средства представена в баланса е точна и вярна.

6. Разходи за бъдещи периоди

Отразените в баланса разходи за бъдещи периоди представляват съответната част на направените разходи по незавършени и непредадени работи.

7. Собствен капитал
- Основен капитал – 5000 лв.- изцяло внесен.
- Законови резерви – няма.
- Неразпределена печалба – неразпределената печалба към 31,12,2014 г. е 13061.21 лв.

8. Текуща печалба на дружеството - през 2014 г. е в размер на 1724.74 лв.

9. Нетекущи пасиви

Дружеството няма нетекущи пасиви, провизии и сходни задължения по баланса към 31.12.2014 г.

10. Текущи задължения –няма текущи задължения

11. Приходи от продажби

Вид	**Стойност-хил.лв**
Продукция	
Стоки	
Услуги	24
Общо	**24**

12. Разходи

		Стойност–хил.лв
	Балан.ст/ст на прод.м-лни зап.	
	Разходи материали	
	Разходи външни услуги	9
	Разходи за амортизации	
	Разходи за персонала	
	Разходи за осигуровки	
	Други разходи - командировки	13
	Общо	**28**

13. Финансови приходи – разходи

Вид	**Приход**	**Разходи**	**Нетна сума**
Лихви и фин. р-ди			
Банкова такси и комисионни			

14. Данъци от печалбата - данък от печалбата за 2014 г. е в размер на 191.97 лв. Няма активи или пасиви по отстрочени данъци

15.**Свързани лица**
- Дружеството няма участия в капитала на други дружества, както и не е предприятие от група. Не е извършвало сделки със свързани лица.
- Възнаграждение на управляващите съдружници не е начислявано и изплащано.
- Дружеството не е предоставило аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите за управление.

16. **Дивиденти**
Общото събрание не е разпределяло, респ. изплащало дивиденти през 2014 г., както и до датата на съставяне на финансовия отчет.

14.03.2015 г.

Гр. София

Съставител:

/Камен Миланов/

Управител:

/Иван Великов/

"АЙДЖИ ВИ" ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
AV Ltd

