ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2017 ГОДИНА
на "ДИ ДЖИ ГРУП" ЕООД

I. Учредяване и регистрация

Дружеството е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията на 07.01.2011 година.

Дружеството е с предмет на дейност вътрешна и външна търговия с хранителни добавки, представителство, посредничество на местни и чуждестранни фирми рекламна дейност, организация на курсове, школи и семинари, както и всяка друга стопанка дейност, незабранена със закон.

През изминалата година дружеството е извършвало търговия с хранителни добавки.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Предприятието е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Спазват се изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Изготвен е индивидуален сметкоплан, съобразен с промените в счетоводното законодателство.

Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и справедливата стойност.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута.

Фукционална и отчетна валута на отчета е българският лев. Сделките в чуждестранна валута-евро се оценяват в лева по курса на еврото 1,95583 за 1 лев. За сделки в друг вид валута се прилага съответния курс на БНБ за вида валута.

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финасовия отчет за 2017 г. са съпоставими с данните за 2016 г.

5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

5.1. Нетекущи активи

5.1.1. Първоначално оценяване

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

5.1.2. Амортизацията на ДМА и ДНМА е начисляване, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизационните норми за годината по групи активи са:

- автомобили – 12.5 %
- компютри – 50 %
- други дълготрайни активи – 15%

5.2. Текущи активи

5.2.1. Вземания от клиенти и други вземания

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване в лева. Не е извършвана обезценка на вземанията.

5.2.2 Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност.

5.3. Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност.

5.4. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване.

6. Приходи и разходи

Приходите от продажба на услуги и стоки и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи и разходи става на принципа на съпоставимост между тях.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

7. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчната ставка за 2017 г. е 10%.

III. Пояснителни сведения

Годишният финансов отчет е съставен в хиляди лева и в двустранна форма на счетоводния баланс и отчета за приходи и разходи.

1.НЕТЕКУЩИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

1.1 ДМА

(хил.лв.)

		Компютри	Автомобили	Други	ОБЩО
	ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ				
1.	Баланс на 01.01.2017	5	248	1	254
2.	Постъпили през годината	3	37	3	43
3.	Отписани през годината		33	0	33
4.	**Баланс на 31.12.2017**	**8**	**252**	**4**	**264**
	АМОРТИЗАЦИЯ				
1.	Начислена към 01.01.2017	5	109	0	114
2.	Начислена през годината	1	36		37
3.	Отписана през годината		26		26
4.	**Амортизация към 31.12.2017**	**6**	**119**	**0**	**125**
	Балансова стойност на 01.01.2017	**0**	**129**	**1**	**130**
	Балансова стойност на 31.12.2017	**2**	**133**	**4**	**139**

Счетоводно начислените разходи за амортизации за текущия период са 36772,46 лева. Счетоводната балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационне план е 6956,38 лв.

Данъчно признатият размер на разходите за амортизациите е 36403,84 лв., а данъчната стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план е 7325,00 лвн.

Счетоводните амортизационни норми съвпадат с данъчните.

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи е 5183,84 лв. от групата на „Компютри и софтуер".

Състоянието по договорите за финансов лизинг през 2017 година е следното:

- Договор 39071/23.02.2015 – сключен с ЛК „София лизнг" за покупка на Пежо „Алюре" – един брой на обща стойност 57763,89 лв. Погасени през годината : главница - 8214,43 и лихва -1161,46. Остатък по лизинговия договор към 31.12.2017 г. :главница – 19217,54 лв.и лихва - 1077,71 лв.

Договорите за лизинг сключени с МКБ –Аутопарк ООД за покупка на четири броя автомобили са както следва :

- Договор 7072/09.06.2015 за покупка на автомобил Дачия „Сандеро" – един брой. Обща стойност на договора - 21 841,94 лв. Погасени през година: главница –3845,35 лв. и лихва 505,66 лв. Остатък по договора: главница – 5938,84 лв. и лихва –317,09 лв.
- Договор 7072/16.07.2015 г. за покупка на Дачия „Сандеро" - един брой. Обща стойност на договора – 21 320,61 лв. Погасени през годината: главница – 3734,54 лв. и лихва - 517,63 лв. Остатък по договора: главница –6192,96 лв. и лихва - 319,54 лв.
- Договор 7072/15.12.2015 за покупка на Рено „Клио" - един брой. Обща стойност на договора - 23 645,21 лв. Погасени през годината: главница – 3073,50 лв. и лихва 671,83 лв. Остатък по договора:– главница –10125,43 лв. и лихва - 896,10 лв.
- Договор 7072/15.12.2015 за покупка на Рено „Клио" един брой. Общата стойност на договора е 23 645,21 лв. Погасени през годината :главница – 3073,50лв. и лихва - 671,83 лв. Остатък по договора главница – 10125,43 лв и лихва - 896,10 лв.
- Договор 124359/2017 с Уникредит лизинг ЕАД . Договорът е сключен за покупка на два броя автомобили Рено „Клио" на стойност 38682,83 лв. включваща главница 36230,00 лв. и лихва 2452,83

лв. През годината са погасени главница 8739,20 лв. и лихва 811,82 лв. Остатъкът по договора за лизинг към 31.12.2018 г. е общо 29131,81 лв. включващ главница - 27490,80 и лихва - 1641,01 лв.

1.2.АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

(в лева)

	Активи по отсрочени данъци	31.12.2016	Възникнали за периода	Признати през периода	31.12.2017
1.	ДВР с произход отпуски от 2015 г.	253,44		253,14	0
2.	ДВР с произход отпуски осиг. от 2016 г.	672,61		420,84	251,77
3.	ДВР с произход ДУК и осиг.2016	519,64		519,64	0
4.	ДВР с произход ДУК и осиг.2017		605,17		605,17
5.	ДВР с произход отпуски и осиг. от 2017		722,86		722,86
	Общо	**1445,69**	**1328,03**	**1193,92**	**1579,80**

ТЕКУЩИ АКТИВИ

2. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Хил.лева	31.12.2017	31.12.2016
1. Стоки	190	229
Общо	**190**	**229**

Няма дадени стоки в залог.

3. ВЗЕМАНИЯ

Хил.лева	31.12.2017	31.12.2016
1. Вземания от клиенти	261	170
- Фьоникс фарма	121	69
- Стинг АД	45	31
- Капе и фарма	39	0
- Фармнет	33	24
- Витабиотикс	0	16
- Други	23	30
2. Други вземания	2	0
Общо	**263**	**170**

4. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Хил.лева	31.12.2017	31.12.2016
1. Парични средства в брой	27	65
2. Пар.средства по разпл.сметка	14	1
Общо	**41**	**66**

5. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Финансовите разходи за бъдещи периоди с произход сключените договори за финансов лизинг възлизат в началото на годината на 7 хил.лв. През годината са възникнали 2 хил.лв и са признати разходи за лихви 4 хил.лв. Остатък към 31.12.2017 г. – 5 хил. лв.

В разходи за бъдещи периода към 31.12.2017 г. остават и платените застраховки в размер на 2 хил.лв.

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Дружеството е регистрирано с минимален капитал съгласно ТР. Собственият капитал към 31.12.2017 г. е положителна величина в резултат на реализираните печалби от минали години и от текущата година възлиза на 284 хил.лв. Дружеството завършва отчетната година с печалба в размер на 132 хил.лв.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Хил. лв.	31.12.2017	31.12.2016
Задължение за заеми		
Доставчици	**206**	**244**
В т.ч. – доставчици в лева	57	87
- доставчици във валута - Витабиотикс	149	157
Доставчици по търг.кредити	**33**	**79**
- С. Сурджийска	24	24
Н.Николов	0	28
Я.Георгиева	9	27
Други:	**119**	**106**
- задължение за финасов лизинг	37	7
- към персонал	27	25
- осигуровки	9	8
- данък доход	5	2
-ДДС	30	17
-данък печалба	0	19
- разчети за лихви	9	26
- други	2	2
Общо:	**358**	**429**
до 1 година	344	396
над 1 година	14	33

8. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

Реализираните приходи през годината са от основната дейност на дружеството.

Хил. лв.	31.12.2017	31.12.2016
1. От стоки	1659	1208
2. От услуги	153	127
3. Други приходи	9	3
Общо	**1821**	**1338**

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

Хил. лв.	31.12.2017	31.12.2016
1. Разходи за материали общо:	**26**	**23**
- канцеларски материали и консумативи	1	1
- гориво и рез.части	19	17
- материали за рекламна дейност	5	4
- офис оборудване – под 700 лв.ед.стойност	1	1
2. Външни услуги общо:	**335**	**133**
- телефонни и мобилни разходи	6	3
- рекламни услуги вкл.публикаци	275	82
- семинари и конференции	3	2
- софтуерни услуги, интернет	1	1
- счетоводни услуги	6	6
- застраховки	13	13
- наеми	11	11
- други услуги – такси обсл.нотар.такси, превод на документи и др	1	1
-комисионни и посреднически услуги	5	0
-други услуги	7	7
- ремонтни услуги и подр.автомобили	4	3
- куриерски	2	3

- винетки	1	1
3. Амортизации	**37**	**32**
4. Заплати	**281**	**248**
5. Осигуровки – пенсионни и здравни	**51**	**44**
6. Други разходи	**38**	**31**
- командировъчни разходи	1	4
- разходи с представителна цел и данък върху тях	1	2
-ваучери с рекламна цел	20	12
-лихви за облагане с данък с-но ЗКПО	2	10
-отписани вземания	2	1
-бракувани с изтекъл срок на годност	12	1
-дарения	0	3
7. Отчетна стойност на продадените активи	**894**	**631**
Общо разходи по икон.елементи	**1662**	**1142**

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	Хил.лв.	31.12.2017	31.12.2016
	ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ		
1.	Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове	9	28
	Общо финансови приходи	**9**	**28**
	ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ		
1	Лихви и други фин.разходи	12	14
2	Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	9	4
	Общо финансови разходи	**21**	**18**

11. ПЕЧАЛБИ И ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Дружеството завършва годината със счетоводна печалба от 146934,76лв.
Извършено е преобразуване на счетоводния финансов резултат, както следва:

- в посока увеличение –59 223,55 лв:
  от счетоводна амортизация –36 772,46лв.
  от счетоводна балансова стойност на отписаните активи от САП – 6 956,38 лв.
  от отписване на вземания като несъбираеми- 27,37 лв.
  от разходи предст.доходи на местни физ.лица –6051,66 лв
  от разходи за неизползвани отпуски –7228,64 лв.
  от лихви и глоби – 2 187,04 лв.
- в посока намаление – 55 668,07 лв.:
  от данъчни амортизации – 36 403,84 лв.
  от данъчна стойност на отписаните активи от ДАП – 7 325,00 лв.
  от признати разходи по чл.42 от ЗДДФЛ -5 196,40 лв.
  от признати разходи за изп.неплатен отпуск и осиг.върху тях – 6 742,83 лв.

След извършеното преобразуване, данъчният финансов резултат на дружеството е печалба от 150 490,24лв. Начислен и внесен е данък печалба от 15 049,02 лв.

Други оповестявания:

След датата на съставяне до датата на одобряване на годишния финансов отчет не са настъпили значими събития имащи отношение към отчета, подлежащи на оповестяване.

Дата: 01.03.2018 г.

Съставил: **Валя Стоянова Славчева**

Управител: **Диана Николаева Гавраилова**