ЙОМА КАЙЗЕН ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 31.12.2017 Г.

Съдържание:

		Страница
1.	Счетоводен баланс	3
2.	Отчет за приходите и разходите	4
3.	Отчет за паричните потоци	5
4.	Отчет за собствения капитал	6
5.	Счетоводна политика	7
6.	Приложения към финансовия отчет	12

ЙОМА КАЙЗЕН ЕООД
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**		
Б.	Нетекущи (дълготрайни) активи		
	I. Нематериални активи		
	II. Дълготрайни материални активи	30	35
	III. Инвестиционни имоти		
	IV. Отсрочени данъци		
	Общо за раздел Б:	30	35
В.	Текущи (краткотрайни) активи		
	I. Материални запаси		
	II. Вземания, в т.ч.:	22	1
	над 1 година		
	III. Инвестиции		
	IV. Парични средства	1	7
	Общо за раздел В:	23	8
Г.	Разходи за бъдещи периоди		
	СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	53	43

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Собствен капитал**		
	I. Записан капитал		
	II. Премии от емисии		
	III. Резерв от последващи оценки		
	IV. Резерви		
	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		11
	VI. Текуща печалба (загуба)	48	29
	Общо за раздел А:	48	40
Б.	I. Отсрочени данъци		
В.	Задължения, в т.ч.:	5	3
	до 1 година	5	3
	над 1 година		
Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	53	43

Съставител:
БККС ЕООД

31.01.2018 г.

БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ ЕНД КОМПЛАЯНС СЪРВИСЕС * ЕООД СОФИЯ

Управител:
Г. Диамантопулос

ЙОМА КАЙЗЕН ЕООД * ЙОМА KAIZEN LTD *

ЙОМА КАЙЗЕН ЕООД
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи за обичайна дейност			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	3	2
	а) суровини и материали		
	б) външни услуги	3	2
3	Разходи за персонала, в т. ч.:	0	24
	а) разходи за възнаграждения		24
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:		
	- осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	3	2
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	3	2
	- разходи за амортизация	3	2
5	Други разходи, в т. ч.:	2	
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		**8**	**28**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
Общо финансови разходи (6 + 7)		**0**	**0**
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		**8**	**28**
10	Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	53	32
11	Разходи за данъци от печалбата	5	3
13	**Печалба (10 - 11 - 12)**	**48**	**29**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		**61**	**60**

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
1	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	60	60
	а) продукция		
	б) стоки		
	в) услуги	60	60
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т. ч.:	1	
	- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		**61**	**60**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
	- приходи от участия в предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		**0**	**0**
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)		**61**	**60**
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	**Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**		
Всичко (Общо приходи + 11)		**61**	**60**

Съставител:
БККС ЕООД

31.01.2018 г.

БИЗНЕС КОНСУЛТИНГ ЕНД КОМПЛАЯНС СЪРВИСЕС * ЕООД СОФИЯ

Управител:
Г. Диамантополос

ЙОМА КАЙЗЕН ЕООД * ЙОМА KAIZEN LTD * СОФИЯ SOFIA

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

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 основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	72	15	57	72	14	58
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0		24	(24)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		38	(38)			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)		1	(1)
Други парични потоци от основната дейност		23	(23)		2	(2)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	72	79	(7)	72	41	31
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	(1)		35	(35)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	1	(1)	0	35	(35)
В. Парични потоци от финансовата дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	72	80	(8)	72	76	(4)
Д. Парични средства в началото на периода			7			11
Е. Парични средства в края на периода			(1)			7

Съставител:
БККС ЕООД

Управител:
Г. Диамантопулос

31.01.2018 г.

ЙОМА КАЙЗЕН ЕООД
31 ДЕКЕМВРИ 2017 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

	Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
	а	*1*	*7*	*8*	*9*	*10*
	Салдо в началото на отчетния период	**0**	**12**	**(1)**	**29**	**40**
1	Промени в счетоводната политика	0		0	0	0
2	Грешки					*0*
3	Салдо след промени в счетоводната политика и грешки					*0*
4	Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:					0
	- увеличение					*0*
	- намаление					*0*
5	Финансов резултат за текущия период				48	48
6	Разпределения на печалба, в т. ч.:		(11)		(29)	(40)
	- за дивиденти		*(40)*			*(40)*
7	Покриване на загуба		*(1)*	*1*		*0*
8	Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0
	- увеличение					*0*
	- намаление					*0*
9	Други изменения в собствения капитал					0
	Собствен капитал към края на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**48**	**48**

Съставител:
БККС ЕООД

Управител:
Г. Диамантопулос

31.01.2018 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика

Резюме на дейността

„ЙОМА КАЙЗЕН“ е еднолично дружество с ограничена отговорност. Седалището на дружеството, където се извършва и основната дейност, е в Република България със следния адрес:

България, гр. София
Община Столична
Бул. “Черни Връх ” № 69

Основната дейност на „ЙОМА КАЙЗЕН“ е предоставяне на услуги в областта на маркетинга и проучването на пазари, както и представителство и посредничество.

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

1.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните Счетоводни Стандарти (НСС). Финансовите отчети са изготвени при спазване принципа на историческата цена

1.2 Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи да извършва дейността си в близко бъдеще.

1.3. Сделки в чуждестранна валута

1.3.1 Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Годишният финансов отчети е представен в българският лев , която е функционална валута и е валута на представяне.

1.3.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминираните в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2017г. **Лева**	**31 декември 2016 г.** **Лева**
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

1.4. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайни материални и нематериални активи се представят по историческа цена намалена с натрупаната амортизация и евентуална обезценка. Историческата цена включва директните разходи по придобиването на позицията.
Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите в периода, в който са извършени.
Земята не се амортизира, тъй като се смята, че има неопределен полезен живот. Амортизацията на останалите имоти, машини и съоръжения се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:

Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат, и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансов отчет. Печалбата и загубата при продажба на активи се определя като се сравнят приходите от продажбата и балансовата стойност. Те се включват в отчета за доходите.

Дружеството притежава транспортни средства, които се амортизират за 10 години полезен живот.

1.5. Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи различни от положителна репутация, които подлежат на обезценка се преглеждат за наличие на обезценка към всяка отчетна дата.

1.6. Финансови активи, държани за продажба

Финансови активи, държани за продажба са недеривативни активи, които са предназначени за тази категория, или не са определени в други категории. Те се включват в дългосрочните активи, освен ако ръководство има намерение да продаде своите инвестиции в периода до 12 месеца.

1.7. Търговски вземания

Търговските вземания се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална провизия за трудносъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават на разход в периода, в който бъдат установени.

1.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти.

1.9. Собствен капитал

Собственият капитал на Дружеството е в размер на 150 лева. Собственик на капитала е Георгиос Диамантопулос, гръцки граждани

1.10 Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема.

1.11. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, действали към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.
Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

1.12. Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо съдебно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението.

клиенти с подходяща кредитна история

(iv) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, Финансовия отдел на Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

1. Задължения

	31.12.2017 BGN	31.12.2016 BGN
Данък дивидент	-	-
Корпоративен данък	5	3
	5	**3**

3. Данъци от печалбата

	31.12.2017 BGN	31.12.2016 BGN
Печалба /(загуба) преди данък	53	32
Данък 10%	5	3
Разход за данък	**5**	**3**

4. Разходи за външни услуги

	2017	2016
Консултантски услуги	3	2
	3	**2**

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ

Показатели		Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)		в началото на период	начислена през период	отписана през периода	в края на период (8+9-10)		
А	Б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	***Дълготрайни материални активи***											
5	Транспортни средства	37		2	35	35	2	3		5	5	30
	Общо за група I:	37	-	2	35	35	2	3	-	5	5	30
II.	***Дълготрайни нематериални активи***											
	Общо за група II:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	***Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)***											
	Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	***Търговска репутация***											
	Общо за група IV:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Общ сбор (I+II+III+IV)	37	-	2	35	35	2	3	-	5	5	30

„ЙОМА КАЙЗЕН" ЕООД * СОФИЯ SOFIA * YOMA KAIZEN LTD

Съставител:
БККС ЕООД

31.01.2018 г.

КОНСУЛТАТИВЕН КОМПЛАЯНС СЪВЕТ ЕООД СОФИЯ

Управител:
Г. Диамантопулос