„ДЖИ-ТЕКС 2016“ ЕООД

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
за годината, завършваща на 31 Декември 2022г.

София, 16.03.2023г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 3

БАЛАНС 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ 5

1. Обща информация 5

2. База за изготвяне 5

3. Значими счетоводни политики 6

4. Участия в капитала на други предприятия 9

5. Нетекущи активи 9

5. 1. Дълготрайни материални активи 9

6. Текущи активи 9

6.1. Вземания 9

6.2. Парични средства и еквиваленти 9

7. Капитал 10

8. Задължения 10

9. Разходи за суровини, материали и външни услуги 10

10. Други разходи 10

11. Политика по управление на риска 11

12. Събития след датата на отчета 11

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

наименование на разходите	**сума** (хил. лева)		**наименование на приходите**	**сума** (хил. лева)	
	2022	**2021**		**2022**	**2021**
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незав. произв.			**1.** Нетни приходи от продажби	**156**	**222**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги	**19**	**21**	**а)** в т.ч. на продукция		
а) в т.ч. за суровини и материали		1	**б)** в т.ч. на стоки	143	210
б) в т.ч. за външни услуги	19	20	**в)** в т.ч. на услуги	13	12
3. Разходи за персонала	**66**	**65**	**2.** Увелич. на запасите от продукция и незав. производство		
а) в т.ч. разходи за възнаграждения	58	58	**3.** Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) в т.ч. разходи за осигуровки	8	7	**4.** Други приходи		
- в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии	6	5	- в т.ч. приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка	**2**	**1**	**Общо приходи от оперативна дейност** (1+2+3+4)	**156**	**222**
а) в т.ч. разходи за амортизация и обезценка на активи	2	1	**5.** Приходи от участия в предприятия		
- в т.ч. разходи за амортизация	2	1	- в т.ч. от предприятия в група		
- в т.ч. разходи за обезценка			**6.** Приходи от други инвестиции и заеми		
б) в т.ч. разходи от обезценка на текущи активи			- в т.ч. приходи от предприятия в група		
5. Други разходи	**60**	**82**	**7.** Други лихви и финансови приходи		
а) в т.ч. балансова стойност на продадените активи	51	75	**а)** в т.ч. приходи от предприятия в група		
б) в т.ч. провизии			**б)** в т.ч. положителни разлики от опер. с фин. активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**147**	**169**	**в)** в т.ч. от валутни разлики		
6. Разходи от обезценка на финансови активи			**Общо финансови приходи** (5+6+7)		
- в т.ч. от валутни разлики					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи					
а) в т.ч. разходи, свързани с предприятия от група					
б) в т.ч. отрицателни разлики от опер. с фин. активи					
Общо финансови разходи (6+7)					
8. Печалба от обичайна дейност	9	53	**8.** Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			**9.** Извънредни приходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	**147**	**169**	**ОБЩО ПРИХОДИ** (1+2+3+4+5+6+7+9)	**156**	**222**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	9	53	**10.** Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	1	6			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния					
13. Печалба (10-11-12)	8	47	**11. Загуба** (10+(редове 11 и 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (общо разходи +11+12+13)	**156**	**222**	**ВСИЧКО** (общо приходи +11)	**156**	**222**

Настоящите финансови отчети са одобрени за издаване на 16.03.2023г. от:

Галина Ангелова Динева - управител на
„ДЖИ-ТЕКС 2016“ЕООД

ДЖИ-ТЕКС 2016 ЕООД
СОФИЯ
G-TEX 2016 Ltd

Снежана Видева Видева - управител на
„АССО 2000“ ЕООД, съставител

„АССО 2000“ ЕООД
София

БАЛАНС

раздели, групи, статии	сума (хил. лева)		раздели, групи, статии	сума (хил. лева)	
	2022	2021		2022	2021
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал	66	103
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	1	2	III. Резерв от последващи оценки		
1. Транспортни средства			IV. Резерви		
2. Стопански инвентар		1	V. Натрупана печалба (загуба) от мин. години	58	56
3. Компютърна техника	1	1	VI. Текуща печалба (загуба)	8	47
III. Отсрочени данъци			Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за Б	1	2	В. Задължения		
В. Текущи активи			1. Задължения към доставчици, в т.ч.	7	9
I. Материални запаси	2	4	- до 1 година	7	9
- в т.ч. стоки	2	4	- над 1 година		
II. Вземания	27	15	2. Задължения към предприятие от групата		
III. Предоставени аванси			- до 1 година		
- в т.ч. над една година			- над 1 година		
IV. Парични средства	45	98	3. Други задължения, в т.ч.	3	9
- по безсрочни сметки	41	93	- към бюджета	3	9
- в брой	4	5	- към персонала		
Общо за В	74	117	**Общо В**	10	18
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	2	Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди (общо)		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	76	121	**СУМА НА ПАСИВА** (А+Б+В+Г)	76	121

Настоящите финансови отчети са одобрени за издаване на 16.03.2023г. от:

Галина Ангелова Динева
управител на
„ДЖИ-ТЕКС 2016"ЕООД

ДЖИ-ТЕКС 2016 ЕООД СОФИЯ G-TEX 2016 Ltd

Снежана Видева Видева
управител на
„АССО 2000" ЕООД, съставител

„АССО 2000" ЕООД София

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. Обща информация

„ДЖИ-ТЕКС 2016" ЕООД е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 12.12.2016г. с основен предмет на дейност "търговия с материали и аксесоари за дрехи, покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, търговско представителство и посредничество, консултантски услуги, комисионни, спедиционни и превозни сделки в страната и в чужбина, сделки по внос и износ, лизинг, строителство и ремонтни дейности, хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, компютърни услуги, както и всяка друга дейност, която е търговска и не е забранена изрично от закона". Дружеството е с капитал 200 лв. Едноличен собственик на капитала е Галина Ангелова Динева.

Дружеството е вписано в регистър БУЛСТАТ с ЕИК 204370547 и е регистрирано по ЗДДС с идентификационен номер BG204370547.

Дружеството се управлява и представлява от Галина Ангелова Динева - едноличен собственик и управител.

2. База за изготвяне

2.1. Изразяване на съответствие

Годишният финансов отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., изм. ДВ бр. 3 от 2016 г.., в сила от 01.01.2016 г., и изискванията на Закона за счетоводството.

2.2. База за оценяване

Настоящите финансови отчети са изготвени на базата на историческата цена.

2.3. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен при предположение, че предприятието е действащо, което означава, че Дружеството няма намерение да се ликвидира и/или преустанови дейността си в обозримо бъдеще.

2.4. Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Цялата финансова информация е представена в лева, закръглени до хиляда.

2.5. Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансов отчет в съответствие с НСС изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на отчетените суми на активите, пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки. Очакванията и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние и на бъдещите периоди.

3. Значими счетоводни политики

Значимите счетоводни политики, представени по-долу, са прилагани последователно във всички представени периоди. Някои сравнителни данни са рекласифицирани с цел съответствие на текущата информация.

3.1. Сделки с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на отчета за финансовото състояние

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). През текущия и предходните периоди, обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

3.2. Финансови активи и пасиви

(а) Класификация

Дружеството класифицира своите финансови активи и пасиви единствено в категорията: задължения и вземания. Класификацията на финансовите активи и пасиви се определя при първоначалното им признаване.

Заеми и вземания

Вземанията са финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не са котирани на активен пазар. Те се представят като текущи активи, освен такива, които падежират след повече от 12 месеца след края на периода. Такива активи се класифицират като нетекущи. Категорията заеми и вземания включва "търговски и други вземания" и "парични средства и еквиваленти".

(б) Признаване и оценяване

Заеми и дългове се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко съотносими разходи по сделката. След първоначалното признаване заеми и вземания се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективния лихвен процент, намалени със загуби от обезценки.

3.3. Компенсиране на финансовите инструменти

Финансови активи и пасиви се нетират и нетната стойност се представя в отчета за финансово състояние тогава и само тогава, когато Дружеството има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

3.4. Обезценка на финансови инструменти

(i) Активи, отчитани по амортизируема стойност

В края на всеки отчетен период Дружеството оценява дали съществуват обективни доказателства финансовите активи или група финансови активи да са обезценени. Финансов актив или група финансови активи са обезценени и е реализирана загуба от обезценка в случай, че съществуват обективни доказателства за обезценка в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното признаване на актива (събитие на загуба) и това събитие (или събития) влияе върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или групата финансови активи и то може да бъде надеждно оценено.

Доказателства за обезценка могат да включват индикации, че длъжник или група длъжници изпитва финансови затруднения, е в невъзможност да изпълнява финансовите си задължения по лихви и главници, има вероятност за фалит или финансово преструктуриране, текущо наблюдавани финансови данни, показващи намаление в очакваните парични потоци, например такива, като промени в икономическите условия. За категорията на заеми и вземания загубата се измерва като разликата между преносната стойност и настоящата стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с ефективния лихвен процент. Преносната стойност на актива се намалява и загубата се признава в отчета за приходите и разходите.

Ако впоследствие сума на загуба от обезценка се намали поради обективна причина, която датира след признаването на обезценката, то това намаление също се признава в отчета за приходите и разходите.

3.5. Търговски и други вземания

Вземанията са представени по себестойност, намалена с провизиите за съмнителни вземания, които са оценени на базата на фактори, отнасящи се до тяхната събираемост. Окончателните загуби от обезценки могат да бъдат различни от оценките.

3.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват пари в брой, по безсрочни банкови депозити и други краткосрочни високо ликвидни инвестиции с оригинален матуритет до три месеца.

3.7. Капитал

Регистрираният капитал на Дружеството е записан по историческата цена на неговото записване.

3.8. Търговски задължения

Търговските задължения са суми, които се дължат на доставчици за закупени стоки или услуги в хода на обичайната дейност. В случай, че плащането е дължимо до една година (или в нормалните граници на бизнес цикъла), търговските задължения се класифицират като текущи, в противен случай се представят като дългосрочни пасиви.

3.8. Търговски задължения (продължение)

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент.

3.9. Приходи

(а) Приходи от продажба на стоки

Приходите от продажбата на стоки в хода на нормалната дейност се признават по справедливата стойност на полученото възнаграждение или възнаграждение, което се очаква да се получи, намалено с върнатите стоки, отстъпки или рабати. Приход от продажба на стоки се признава в момента, когато съществените рискове от собствеността се прехвърлят към купувача, получаването на възнаграждението е вероятно, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, няма продължаващо участие на ръководството в управлението на стоките, и сумата на прихода може да се измери надеждно. Ако е вероятно, че ще бъдат дадени отстъпки и тяхната стойност може да бъде надеждно измерена, тогава отстъпките се признават като намаление на приходите, когато се признават приходите.

(б) Приходи от продажба на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката към отчетната дата. Степента на завършеност обикновено се определя посредством анализ на извършената работа.

3.10. Текущи и отсрочени данъци

Данъкът върху дохода включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

(а) Текущ данък

Дължимият текущ данък се определя на база на облагаемата печалба за годината. Облагаемата печалба за годината се различава от печалбата, призната във финансовия отчет, тъй като изключва пера от приходите и разходите, които подлежат на облагане или приспадане в други периоди и пера, които не подлежат на облагане или приспадане. Задължението на Дружеството за текущ данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на отчета за финансовото състояние.

(б) Отсрочен данък

Отсрочените данъци се признават за всички разлики между балансовата стойност на активите и пасивите във финансовия отчет и съответната данъчна основа, използвана за изчисляване на облагаемата печалба, като се прилага балансовият метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики. Такива активи и пасиви не се признават, ако временните разлики възникват от търговска репутация или от първоначалното признаване (различно от това при бизнес комбинации) на други активи и пасиви в сделка, която не влияе нито върху данъчната, нито върху счетоводната печалба.

3.11. Свързани лица

Взаимоотношения със свързани лица съществуват тогава, когато едната страна може да упражнява контрол, пряко или непряко, посредством един или повече посредници, върху другата страна, или да упражнява значително влияние върху вземането на финансови и оперативни решения от другата страна. Такива взаимоотношения съществуват и между две или повече предприятия, които се намират под общия контрол на предприятието, съставящо отчета, както и между предприятието, съставящо отчета и неговия управленски персонал, директори и акционери.

4. Участия в капитала на други предприятия

Към 31.12.2022г. „ДЖИ-ТЕКС 2016" ЕООД няма участия в капитала на други дружества и предприятия.

5. Нетекущи активи

5. 1. Дълготрайни материални активи

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
1. Компютърна техника		
а) Цена на придобиване	5	5
б) Набрано изхабяване	4	4
в) Балансова стойност	**1**	**1**
2. Стопански инвентар		
а) Цена на придобиване	3	3
б) Набрано изхабяване	3	2
в) Балансова стойност	**0**	**1**

6. Текущи активи

6.1. Вземания

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Вземания от търговски контрагенти	27	15
Общо вземания	**27**	**15**

6.2. Парични средства и еквиваленти

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Парични следства	45	**98**
- в т.ч. по безсрочни банкови депозити	41	93

7. Капитал

Капиталът на Дружеството възлиза на 200 лева и е собственост на Галина Ангелова Динева. Към датата на отчета капиталът на Дружеството е изцяло внесен.

8. Задължения

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Задължения към търговски контрагенти	7	9
Задължения към бюджета за данъци	3	9
Общо задължения	**10**	**18**

9. Разходи за суровини, материали и външни услуги

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Разходи за суровини и материали		1
Разходи за консултански услуги	7	7
Разходи за застрахователни услуги	2	2
Разходи за куриерски услуги	1	1
Разходи за наем на активи	8	8
Други външни услуги	1	2
Общо разходи за материали и външни услуги	**19**	**21**

10. Други разходи

	Към 31.12.2022	Към 31.12.2021
Разходи за нает актив	6	4
Разходи за командировки	3	2
Други разходи		1
Балансова стойност на продадените активи	51	75
Общо други разходи	**60**	**82**

11. Политика по управление на риска

(а) Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба, ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Ръководството оценява този риск като минимален.

(б) Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Ръководството оценява този риск като премерен.

в) Валутен риск

Дружеството оценява риска от неблагоприятна промяна на валутните курсове като несъществен, тъй като всички финансови инструменти, по които то е страна, са деноминирани в лева и в евро. Ръководството не очаква фиксираният курс на лева към еврото да се промени в обозримо бъдеще.

(г) Лихвен риск

Дружеството няма задълженията по лихвени заеми и дългове, поради тази причина ръководството смята, че лихвеният риск е несъществен за дейността на Дружеството.

(д) Справедливи стойности на финансовите инструменти

Дружеството не отчита финансови инструменти, измервани по справедливи стойности. Преносните стойности на финансовите инструменти към датата на отчета са приблизително равни на техните справедливи стойности.

8. Събития след датата на отчета

Няма събития след датата на отчета, които да налагат промяна на сумите, представени в настоящия финансов отчет или да налагат допълнителни оповестявания.