

Годишен Финансов Отчет
на
„Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД
към 31.12.2015 г.
гр. София, бул. "Васил Левски" № 103, ет.2
БУЛСТАТ: 203 728 354

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложи в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2015г.

1. Обща информация за предприятието

„Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията – гр. София с БИК: 203 728 354

Седалището и адреса на управление са : гр. София, бул. Васил Левски 103.

Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС.

Предметът на дейност на дружеството е консултантски услуги и маркетинг, посредничество, представителство и агенство, организиране на събития, конференции, изложби.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2015г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2015г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2015г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2015г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова и предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си

независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществствените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Разходите след закупуване за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива. Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Дългосрочните инвестиции представляват дялове в дъщерни дружества, асоциирани и други предприятия. Към дългосрочните инвестиции се отчитат и инвестиционните имоти на дружеството. Дружеството отчита счетоводно една инвестиция, като инвестиция в дъщерно предприятие, когато упражнява контрол. Контролът се изразява в правото да се ръководи финансовата и оперативната политика на предприятието, като се извличат изгоди от дейността му.

Асоциирано предприятие е предприятие, в което инвеститора упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно, нито смесено предприятие на инвеститора. Значително влияние се изразява в правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази дейност. Обикновено значително влияние се упражнява, когато инвеститора притежава 20 или повече процента от гласовете в предприятието, в което е инвестирано.

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- „Инвестиционни имоти“. Дружеството използва модела на цена на придобиване.

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материалните записи е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от петната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под петната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в легова равностойност по централния курс на БНБ към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

Фундаментални грешки

Препоръчителен подход – чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и преизчисляване на сравнителната информация.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – СС 19

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – СС 19

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД към 31.12.2015г.

Активите и Пасивите в Баланса на дружеството са разделени на Текущи и Нетекущи.

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

В Актива на Баланса на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД няма нетекущи активи.

В Актива на Баланса на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД като текущи активи са включени:

- Вземания от клиенти и доставчици – 79 хил. лв.;
- Други вземания – 388 хил. лв.;
- Парични средства – 68 хил. лв.

Пасива на Баланса на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството е в размер на 1 хил. лв., и е еднолична собственост на Степан Миглей;
2. Нетна Печалба за периода, за който се отнася Баланса – 8 хил.лв.;

През разглеждания период „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД генерира финансов резултат – печалба. Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 9 хил.лв.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса. Към 31.12.2015г. „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД има текущи задължения към доставчици 144 хил.лв. и други задължения – 382 хил.лв., от които 1 хил. лв. са задължения към персонала и 1 хил. лв. са задължение за корпоративен данък за 2015 г.

Нетекущите (дългосрочни) задължения включват сумата на задълженията на дружеството, за които се очаква да бъдат погасени/уредени за повече от 12 календарни месеца от датата на Баланса. „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД няма нетекущи задължения.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД към 31.12.2015г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

„Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД за отчетната 2015г. е реализирало приходи от предоставени услуги в общ размер на 536 хил.лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи.

Разходите на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД включват:

1. Разходи по икономически елементи – 527 хил.лв., в т.ч.:
 - Разходи за материали – 1 хил. лв.;
 - Разходи за външни услуги – 525 хил.лв., в т.ч.
 - ✓ Консултантски услуги – 144 хил.лв.;
 - ✓ Административно обслужване – 381 хил. лв.;

- Разходи за персонала – 1 хил.лв.

3.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД към 31.12.2015г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти:

- Плащания от клиенти – 69 хил. лв., плащания към доставчици (2) хил.лв;
- Паричните потоци, които са свързани с финансовата дейност са в резултат от внесения основен капитал от собственика 1 хил.лв.

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД към 31.12.2015г

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 – „Представяне на Финансови Отчети“ всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Салдо в началото на отчетния период;
2. Нетната печалба респ. загуба за периода;
3. Измененията, които са направени през годината;
4. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2015г. в Собствения Капитал на „Джи Чи Интернешънъл Сървис“ ЕООД, са относно внасяне на основния капитал от собственика на дружеството – 1 хил. лв, и финансовият резултат – печалба в размер на 8 хил.лв. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на 9 хил.лв..

Финансовият резултат за периода – печалба, посочен в Отчета за Собствен Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

22 март 2016 г.

Изготвил:

Весела Иванова

Управител:

Степан Минчев



Иллюстрация №1 к п. СС.1

HH 203728354

ДКМ ЧИ.МАТ.ЭНЦИКЛОН
СЭРВАНС ЕООД
G.C. International Service
Srikanth Marudai

**Справка за текущите (възгорайните) активи на
Джи Чи Интернешънъл Сървис ЕООД
към 31.12.2015 година**

ЕИК 203728354

(хк.лм)

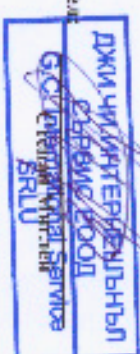
Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизации				Балисчета смет в края на периода (7 + 14)
	Очветна стойност на дълготрайните активи			Послужавана обрчка			процент, стойност (1 + 5-6)	в началото	кметката	списание	в края	Послужавана обрчка	кметката	процент, стойност (11+12/13)	
	в началото	в края	в края	в края	в края	в края									
							1	2	3	4	5	6	7	8	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Програмни продукти															
Обща сума I:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Транспортни средства, инвентар и други															
Обща сума II:															
III. ОТСТЪПЧЕНИ ДАТЪНИ															
Обща сума III:															
ОБЩ СБОР (I + II + III):															

Дата на съставяне: 22.3.2016

Съставител: _____

Весели Иванова

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ДЖИ ЧИ ИНТЕРНЕШЪЛ СЪРВИС ЕООД

02
КМ

31.12.2015

Идентификационен код СС 1

ЕИН 203728354

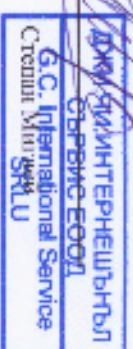
НАДЛЕЖАЩАТА НА РАЗХОДИТЕ	Сума (евро/лв.)		НАДЛЕЖАЩАТА НА ПРИХОДИТЕ	Сума (евро/лв.)	
	Теглене	Поступка		Теглене	Поступка
а	1	2	а	1	2
А. Преходи			б. Приходи		
2. Приходи за суровини, материал и услуги	536		1. Приходи от продажби, в т.ч.:	536	
а) суровини и материали	1		бизнеса	536	
б) услуги и услуги	535		Общо приходи от материални активи	536	
			а) 1 + 1 + 1 + 4)		
1. Преходи за материал, в т.ч.:	1		8. Приходи от материални активи		
а) разходи за материал	1		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	536	
Общо разходи за материал	537				
8. Приходи от материални активи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	537				
10. Счетоводна печат	9				
11. Преходи за услуги и услуги	1				
13. Приходи (10 - 11 - 12)	8		10. Счетоводна печат		
			Общо приходи - общо разходи		
Всичко (Общо разходи + 13 - 12 + 13)	536		Всичко (Общо приходи - 11)	536	

Дата на съставяне: 22.1.2016

Съставител:

Владимир Иванов

Получител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Джои Чи Интернешънъл Сървис ЕООД

31.12.2015

ЕИК 203728354

(грлх. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Претходна година		
	постыл.	измълшл	нетел	пектл.	пллмшл	нетел
А. Парлчл потол от ослловл делност						
Плрелчл потол, свършл с плрелчл екплтл етл	69	2	67			
Всечко парлчл потол от ослловл делност (А)	69	2	67			
В. Парлчл потол от флннлсовл делност						
Другл парлчл потол от флннлсовл делност	1		1			
Всечко парлчл потол от флннлсовл делност (В)	1		1			
Г. Измеленел на парлчлте средствл през перлодл (А + В)	70	2	68			
Д. Парлчл средствл в нлчллото на перлодл						
Е. Парлчл средствл в крл на перлодл			68			

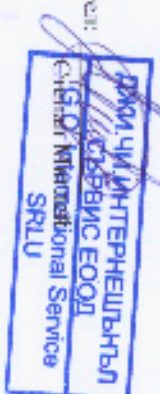
Длтел:

22.3.2016

Състлелтел:

Веселл Илнлнелл

Рлхлнлнелтел:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ ДЖИ ЧИ ИНТЕРНЕШНЛЪЛ СЪРВИС ЕООД за 2015 година

ЕМК 203728354

(Лист №6)

ПОКАЗАТЕЛИ	записи класификация	промени от ежегодни счетоводни оценки	размер от посредствени оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минимални годишни		текуща печалба / изгуба	ОБЩО
				запасови	резерв от периодични обл. акции	резерв смет. управл. Акт	други резерви	неизплат. печалба	неизплат. изгуба		
Съгласно началното на отчетния период											
Съгласно еднот. принципите в счетоводната политика в границите											
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
— увеличение	1										1
финансов резултат за текущия период											8
Разпоредителство на печалбата											
Съгласно към края на отчетния период	1										9
Собствен капитал към края на отчетния период	1										9

Дата на съставяне: 22.3.2016

Съставител: _____

Несена Милева

Разпоредител: _____

