„ДЖИ ЕН СИ" ООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2017 г.
и

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

гр. Перущица

Съдържание

1. Доклад за дейността	10 страници
2. Годишен финансов отчет	23 страници
3. Доклад на независимия одитор	4 страници

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "ДЖИ ЕН СИ" ООД

през 2017 година

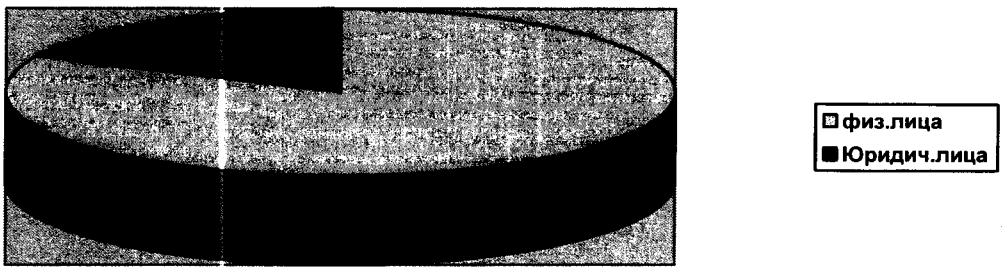
1. Информация за дружеството

„ДЖИ ЕН СИ" е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в гр. Пловдив, Република България през 1991 година, със седалище и адрес на управление в гр. Перущица, ул. „Захари Стоянов № 1 и е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 040 020 765.

Капиталът на дружеството е в размер на 2 333 000 лева, разпределен в 100 дяла и е внесен напълно към 31 декември 2017 година.

Основното участие на Съдружниците към 31.12.2017 година е както следва:

Вид съдружник	брой	% на участието в основния капитал
1. Физически лица	2	82
2. Юридически лица	1	18
Общо	**3**	**100**



През 2017 година не е извършвана промяна в собствеността.

2. Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството според дружествения договор е селскостопанска дейност – оранжерийно зеленчукопроизводство.

Дейността се осъществява в оранжерия, собственост на дружеството, в землището на гр. Перущица, община Перущица, област Пловдив.

Въпреки високата конкуренция на пазара на продуктите, с които Дружеството търгува то планира очаква и да постигне стабилен ръст на продажбите, чрез предлагане на нови и модернизирани продукти, гарантиращи сигурност и комфорт на клиентите, подобряване качеството на обслужване, адекватна реклама и навлизане на нови пазари.

3. Резултати от дейността и финансовото състояние

Резултатите от дейността на Дружеството за 2017 г. са положителни - реализирана е печалба след данъчно облагане 186 хил. лв., като реализираната печалба през 2016 г. е в размер на 273 хил. лв.

Показатели	2017 г. BGN'000	2016 г. BGN'000	Относителен дял (%) на текущата спрямо предходната година
Общо приходи	3201	2887	110.88
Общо разходи	2994	2584	115.87
Счетоводна печалба	207	303	68.32
Разход за данъци	21	30	70.00
Балансова печалба	186	273	68.13



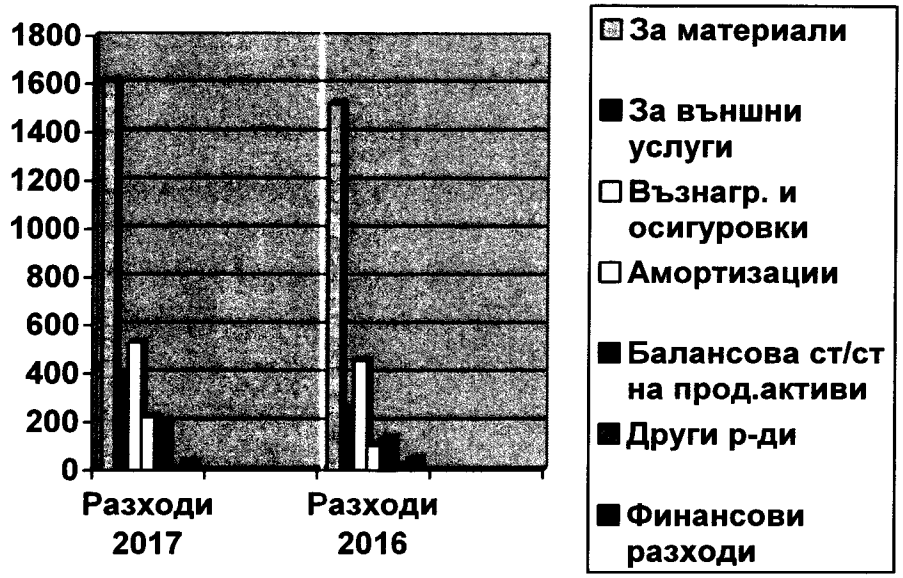
Приходите от дейността са формирани от:

Приходи	2017 г. BGN'000	2016 г. BGN'000	Относителен дял (%) на текущата спрямо предходната година
От продажба на продукция	2748	2009	136.78
От продажба на стоки	175	133	131.58
От наеми на ДМА и други активи	8	628	1.27
От продажба на материали	33	3	1100.00
От други приходи	225	114	197.37
Общо:	**3189**	**2887**	**110.46**



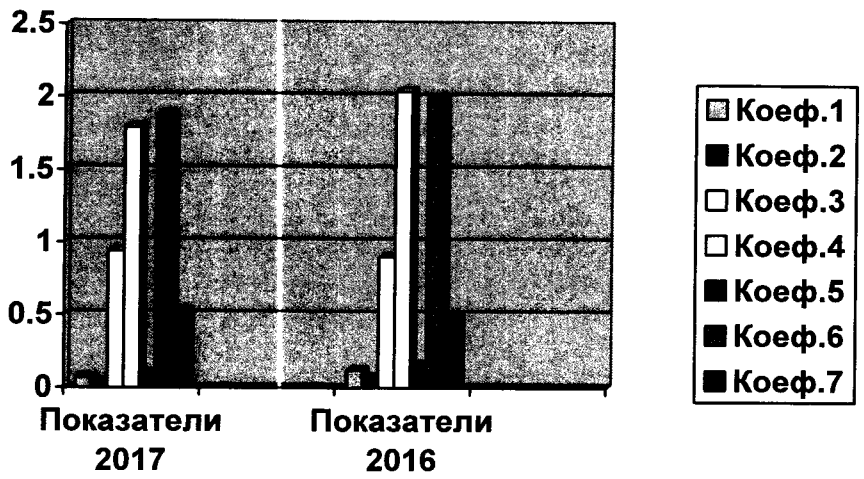
Разходите са формирани от разходи за:

Разходи	2017 г. BGN'000	2016 г. BGN'000	Относителен дял (%) на текущата спрямо предходната година
За материали	1611	1519	106.06
За външни услуги	394	256	153.91
За възнаграждения и осигуровки	529	452	117.04
За амортизации	221	103	214.56
Други разходи	207	149	138.93
Финансови разходи	32	45	71.11
Общо:	**2994**	**2524**	**118.62**



Финансови показатели от дейността на Дружеството

		2017 г.	2016 г.
1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	=	0.07	0.12
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	=	0.04	0.07
3. Ефективност на приходите от дейността	=	0.94	0.90
4. Коефициент на обща ликвидност	=	1.79	2.04
5. Коефициент на бърза ликвидност	=	0.10	0.16
6. Коефициент на финансова автономност	=	1.88	2.00
7. Коефициент на задлъжнялост	=	0.53	0.50



4. Капиталови ресурси и инвестиции

През 2017 година са придобити материални дълготрайни активи на обща стойност 280 хил. лв. Те обзепечават модернизацията на производствените мощности.
Финансирането е от собствени средства .

5. Показатели, свързани със счетоводния баланс

Общата стойност на активите по счетоводен баланс за 2017 г. е 6653 хил. лв. и 6238 хил. лв. за 2016 г., или нетното им изменение е увеличение с 415 хил. лв.
Структурата на активите и изменението им през 2017 г., спрямо 2016 г. е както следва:

№	Активи	Балансова стойност BGN'000		Относителен дял (%) спрямо общата стойност на активите	
		2017	2016	2017	2016
I.	Нетекущи (дълготрайни активи)	3876	3950	58.26	63.32
II.	Текущи (краткотрайни активи)	2777	2288	41.74	36.68

Пасивите на счетоводен баланс включват следните позиции:

№	Пасиви	Балансова стойност BGN'000		Относителен дял (%) спрямо общата стойност на пасивите	
		2017	2016	2017	2016
I.	Нетекущи (дългосрочни пасиви)	725	926	31.83	45.26
II.	Текущи (краткосрочни пасиви)	1553	1120	68.17	54.74

6. Човешки ресурси

Средно списъчния състав на персонала през 2017 г. е 70 бр., спрямо 63 бр. за 2016 г.

7. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Първите месеци на 2018 г. потвърдиха положителната насока за развитие на дейността, така както беше и през последното тримесечие на 2017 г. Нашите очаквания са за една добра година за дружеството ни. Нямаме индикации за проблеми в областта на дейността ни.

8. Планирана стопанска политика през следващата година

Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат преустановяване или съществено ограничение на мащабите на дейността и или преструктуриране в обозримо бъдеще. Според най- добрата преценка на ръководството не съществуват външни или вътрешни фактори от оперативно, финансово или друго естество, които да налагат планиране и/или предприемане на действия в този аспект.

В допълнение, потвърждаваме, че извършихме анализ и оценка на икономическата среда, в която се развива дейността на Дружеството. Нямаме намерение за преструктуриране на дейността на дружеството. Планираме през 2018 г. Дружеството да запази обема и обхвата на дейността, доколко е възможно в рамки, близки до одобрения бюджет.

9. Управление на финансовите рискове

9.1.Фактори на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни продажни цени, цена на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

9.1.1. Пазарен риск

а) Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и в евро. Заемите, получени и изплащани в евро не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток. Дружеството не подържа значими парични наличности извън тези в лева и в евро.

б) Лихвен риск

Финансовите инструменти, които излагат дружеството на лихвен риск, са получените инвестиционни и оборотни банкови кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството използва банкови, търговски кредити и лизинг, чиито лихви са променливи, съобразно общите икономически и финансови условия. Банковите кредити се обезпечават със ипотеки на недвижими имоти. Годишната лихва по банковите кредити варира в рамките на 3 - 6 %. Търговските кредити са от дружеството- майка и не се обезпечават. Лихвата е фиксирана на 0%.

в) Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на произвежданата от него продукция и извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

9.1.2. Кредитен риск

Кредитния риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговска банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска, относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството няма практика да продава с отсрочени плащания. Събираемоста и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Една част от вземанията на

дружеството са от свързани лица в икономическата му група, от което ръководството не счита, че следват кредитни рискове.

9.1.3. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск, Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

10. Научноизследователска и развойна дейност

Дружеството, не е в състояние самостоятелно да финансира фундаментални научно-изследователски проекти.

11. Управление

Съгласно действащият Търговски закон в България към 31.12.2017 г. „ДЖИ ЕН СИ " ООД се управлява от Управител.

12. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

„ДЖИ ЕН СИ " ООД има 20% участие в капитала на АГРЕКОСЕЛЕКТ ООД.

ЕТ ПЛЕЯДИ – НИКОЛА ГУНЧЕВ притежава 79% от капитала на „ДЖИ ЕН СИ" ООД.

13. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2017 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното използване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

14. Разпределение на печалбата от текущия период

Ръководството на дружеството предлага на общото събрание печалбата от текущия период в размер на 186 547.78 лева да се разпредели за допълнителни резерви.

Управител
Светла Георгиева Гунтева

гр. Перущица, 22.03.2018 г.

Финансов отчет

за годината, завършваща на 31 декември 2017

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ 2
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ 5
2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА 5
3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОПР 9
4. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 14
5. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ 15
6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ 15
7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ (КРАТКОСРОЧНИ) ВЗЕМАНИЯ 15
8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА 15
9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ 16
10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 16
11. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 16
12. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) ЗАЕМИ 16
13. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ 17
14. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЗАЕМИ 17
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ 17
16. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 17
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА 17
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ 18
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ 18
20. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ 18
21. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 18
22. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО 19
23. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА АКТИВИ ПО СТОПАНСКИ НАЧИН 19
24. ДРУГИ ПРИХОДИ 19
25. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ 19
26. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 20
27. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 20
28. ДРУГИ РАЗХОДИ 20
29. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 21
30. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 21
31. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ 21
32. ДИВИДЕНТИ 22
33. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ 22
34. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ 23
35. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 23

"ДЖИ ЕН СИ" ООД

Търговски регистър ЕИК 040020765

гр. Перущица ул."Захари Стоянов" № 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ДЖИ ЕН СИ" ООД
към 31.12.2017 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Приложения	BGN'000	
		2017	2016
Нетекущи (дълготрайни) активи			
Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	4	244	249
- земи		189	189
- сгради		55	60
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	122	87
Съоръжения и други	4	3,330	3,301
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	4	180	312
Общо за група:		3,876	3,949
Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	5		1
Общо за група:			1
Общо за раздел:		**3,876**	**3,950**
Текущи (краткотрайни) активи			
Материални запаси			
Суровини и материали	6	190	153
Предоставени аванси	6	2,425	1,961
Общо за група:		2,615	2,114
Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	7		5
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	7	21	106
Други вземания	7	126	46
Общо за група:		147	157
Парични средства, в т.ч.:	8	15	17
- в брой		5	10
- в безсрочни сметки (депозити)		10	7
Общо за група:		15	17
Общо за раздел:		**2,777**	**2,288**
Разходи за бъдещи периоди	9		3
Сума на актива		**6,653**	**6,241**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Приложения	BGN'000	
		2017	2016
Собствен капитал			
Записан капитал	10	2,333	2,333
Резерви			
Други резерви	10	1,759	1,486
Общо за група:		1,759	1,486
Текуща печалба (загуба)	10	186	273
Общо за раздел:		**4,278**	**4,092**
Провизии и сходни задължения			
Провизии за данъци, в т.ч.:		2	2
- отсрочени данъци	11	2	2
Общо за раздел:		**2**	**2**
Задължения			
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		523	643
- до 1 година	14	310	310
- над 1 година	12	213	333
Получени аванси, в т.ч.:	16	303	
- до 1 година		303	
Задължения към доставчици, в т.ч.:		614	734
- до 1 година	16	614	728
- над 1 година	13		6
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		724	590
- до 1 година	16	212	3
- над 1 година	13	512	587
Други задължения, в т.ч.:		114	79
- до 1 година		114	79
- към персонала в т.ч.	17	58	27
-- до 1 година		58	27
- осигурителни задължения, в т.ч.:	18	24	21
-- до 1 година		24	21
- данъчни задължения, в т.ч.:	19	32	31
-- до 1 година		32	31
Общо за раздел, в т.ч.:		**2,278**	**2,046**
- до 1 година		1,553	1,120
- над 1 година		725	926
Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	20	95	101
- финансирания		95	101
Сума на пасива		**6,653**	**6,241**

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Управителя на 22.02.2018 година
Приложенията от страница 5 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител
Светла Георгиева Гунчева

Съставител
Димитрийка Георгиева Симеонова

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор Велика Николова Радулова от 22.02.2018 година

0115 Велика Радулова
Регистриран одитор

"ДЖИ ЕН СИ" ООД

гр. Перущица ул."Захари Стоянов" № 1

Търговски регистър ЕИК 040020765
производство на оранжерийни зеленчуци

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ДЖИ ЕН СИ" ООД
за 2017 година

Наименование на приходите и разходите	Приложения	BGN'000	
		2017	2016
Приходи			
Нетни приходи от продажби на:			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	21	2,923	2,142
а) продукция		2,748	2,009
б) стоки		175	133
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	23	12	
Други приходи, в т.ч.:	24	266	745
- приходи от финансирания		169	64
Общо приходи от оперативна дейност		3,201	2,887
Всичко приходи		**3,201**	**2,887**

Наименование на приходите и разходите	Приложения	BGN'000	
		2017	2016
Разходи			
Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	22		60
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		2,005	1,775
а) суровини и материали	25	1,611	1,519
б) външни услуги	26	394	256
Разходи за персонала, в т.ч.:	27	529	452
а) разходи за възнаграждения		444	381
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		85	71
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		221	103
а) разходи за амортизация и обезценка в т.ч.:		221	103
- разходи за амортизация	4	221	103
Други разходи, в т.ч.:	28	207	149
а) балансова стойност на продадените активи		202	133
Общо разходи за оперативна дейност		2,962	2,539
Финансови разходи			
Разходи за лихви и други финансови разходи	29	32	45
Общо финансови разходи		32	45
Печалба от обичайна дейност		207	303
Общо разходи		2,994	2,584
Счетоводна печалба		207	303
Разходи за данъци от печалбата	30	21	30
Печалба		186	273
Всичко разходи		**3,201**	**2,887**

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Управителя на 22.02.2018 година
Приложенията от страница 5 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител
Светла Георгиева Гунчева

Съставител
Димитрийка Георгиева Стоянова

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор Велика Николова Радулова от 22.02.2018 година

0115 Велика Радулова
Регистриран одитор

"ДЖИ ЕН СИ" ООД

Търговски регистър ЕИК 040020765

гр. Перущица ул."Захари Стоянов" № 1

производство на оранжерийни зеленчуци

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ДЖИ ЕН СИ" ООД

за 2017 година

BGN'000

Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	**2,333**	**1,486**			**273**	**4,092**
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**2,333**	**1,486**			**273**	**4,092**
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:			273		(273)	
- увеличение			273		(273)	
Финансов резултат за текущия период					186	186
Разпределения на печалбата		273	(273)			
Салдо към края на отчетния период	**2,333**	**1,759**			**186**	**4,278**
Собствен капитал към края на отчетния период	**2,333**	**1,759**			**186**	**4,278**

Приложенията от страница 5 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител

Светла Георгиева Тодева

Съставител

Димитрийка Георгиева Стоянова

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор Велика Николова Радулова от 22.02.2018 година

0115 Велика Радулова
Регистриран одитор

"ДЖИ ЕН СИ" ООД

гр. Перущица ул."Захари Стоянов" № 1

Търговски регистър ЕИК 040020765
производство на оранжерийни зеленчуци

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "ДЖИ ЕН СИ" ООД
за 2017 година

BGN'000

Наименование на паричните потоци	2017			2016		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4,242	3,343	899	3,280	2,791	489
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		495	(495)		428	(428)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		31	(31)		45	(45)
Платени и възстановени данъци от печалбата		30	(30)		41	(41)
Други парични потоци от основна дейност	153	150	3	111	85	26
Всичко парични потоци от основна дейност	**4,395**	**4,049**	**346**	**3,391**	**3,390**	**1**
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		148	(148)		58	(58)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		**148**	**(148)**		**58**	**(58)**
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	55	130	(75)	380	260	120
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		120	(120)		120	(120)
Плащания на задължения по лизингови договори		5	(5)		10	(10)
Всичко парични потоци от финансова дейност	**55**	**255**	**(200)**	**380**	**390**	**(10)**
Изменение на паричните средства през периода	**4,450**	**4,452**	**(2)**	**3,771**	**3,838**	**(67)**
Парични средства в началото на периода			**17**			
Парични средства в края на периода			**15**			**17**

Приложенията от страница 5 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител *Светла Георгиева Гринева*

Съставител *Димитрийна Георгиева Стоянова*

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор Велика Николова Радулова от 22.02.2018 година

0115 Велика Радулова
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Учредяване и регистрация

„ДЖИ ЕН СИ" е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в гр. Пловдив, Република България през 1991 година, със седалище и адрес на управление в гр. Перущица, ул. „Захари Стоянов" № 1 и е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 040020765.

1.2. Собственост и управление

През 2017 година не е извършвана промяна в собствеността.

Собственици на капитала са:

	брой дялове	**%**
Физически лица	82	82
Юридически лица	18	18
Общо	**100**	**100**

Дружеството се управлява и представлява от Управителя – Светла Георгиева Гунчева.
Финансовият отчет на „ДЖИ ЕН СИ" ООД за годината, приключваща на 31 декември 2017 година е одобрен за издаване, съгласно решение на Управителя от 22.02.2018 година.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството според дружествения договор е селскостопанска дейност – оранжерийно зеленчукопроизводство. Дейността се осъществява в оранжерия, собственост на дружеството в землището на гр. Перущица.

2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2017 година се извършва по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти

(МСС), приети за приложение в Европейския съюз, или Националните счетоводни стандарти (НСС), приети за приложение в България. Всички търговски дружества от обществен интерес са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Останалите търговски дружества могат да продължат да прилагат МСС, ако вече са ги приели като счетоводна база, по реда на отменения Закон за счетоводството от 2002 г. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСС в сила от 01 януари 2016 година.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък.

2.3. Оценяване по справедлива стойност

Някои приложими счетоводни стандарти дават възможност за приемане за първоначално и последващо оценяване на определени активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. За някои финансови активи и пасиви приложимите счетоводни стандарти изискват заключителна оценка по справедлива стойност. Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажбата на актив или платена при прехвърлянето на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Тази стойност следва да се определя на основния пазар на дружеството, или при липса на такъв, на най-изгодния, до който то има достъп към тази дата. Справедливата стойност на пасив отразява риска от неизпълнение на задължението. Когато е възможно, дружеството оценява справедливата стойност на един актив или пасив, използвайки борсовите цени на активния пазар. Пазарът се счита за активен, ако сделките за този актив или пасив се извършват с достатъчна честота и обем, така че се осигурява непрекъсната ценова информация. Ако няма борсова цена на активен пазар, дружеството използва техники за оценяване, като максимално използва подходящи наблюдаеми входящи данни и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите. Избраната техника на оценяване обхваща всички фактори, които пазарните участници биха взели предвид при ценообразуването на сделката. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на текущите търговски вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

2.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо

промени в представянето в текущата година.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Функционална валута и валута на представяне

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за Дружеството.

Този финансов отчет е представен в български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева, освен ако е упоменато друго.

2.7. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. От 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към еврото по курс 1.95583 лева за едно евро.

2.8. Приложение на принципа за действащо предприятие

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, което е поне, но не е ограничено до дванадесет месеца от края на отчетния период.

2.9. Оценка и управление на финансовия риск

2.9.1.Фактори на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни продажни цени, цена на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

2.9.1.1. Пазарен риск

а)Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и в евро.

б) Лихвен риск

Дружеството използва банкови, търговски кредити, чиито лихви са променливи, съобразно общите икономически и финансови условия. Банковите кредити се обезпечават с ипотеки на недвижими имоти. Годишната лихва по банковите кредити се фиксира на 3-6 %. Търговските кредити са от дружеството-майка и не се обезпечават. Лихвата е фиксирана на 0%.

в) Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на произвежданата от него продукция и извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

2.9.1.2. Кредитен риск

Кредитния риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговска банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска, относно паричните средства. Дружеството няма практика да продава с отсрочени плащания. Събираемоста и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Една част от вземанията на дружеството са от свързани лица в икономическата му група, от което ръководството не счита, че следват кредитни

рискове.

2.9.1.3. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск, Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОПР

3.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. При извършване на разходи за основен преглед на материални активи, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.
Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Някои от нетекущите (дълготрайни) материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.
Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

3.2. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия
Дяловете в асоциирани и смесени предприятия се отчитат по цена на придобиване.

3.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. В края на годината се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност.
Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност намалена с приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.
Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно претеглената стойност. Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

3.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираеми вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.

3.5. Парични средства

Паричните средства и краткосрочните депозити в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки и в брой.
Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017.
За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.
За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:
- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени кредити се включват като плащания за финансовата дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства се третират като парични средства и еквиваленти;
- платеният ДДС по покупка на дълготрайни активи от трети страни, извън ЕО, се посочват на ред „други плащания за основна дейност", а при доставка на дълготрайни активи от страната се посочва на ред „плащания към търговски контрагенти" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

3.6. Разходи за бъдещи периоди

Разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

3.7. Основен капитал

Основният капитал се представя по номинална стойност на записаните дялове и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

3.8. Резерви

Капитализирани финансови резултати от предходни години се представят като резерви в съответствие с действащото законодателство, Дружествения договор и решенията на общото събрание.

3.9. Дългосрочни пасиви

3.9.1. Банкови заеми

Банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от банковите заеми, която е платима дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

3.9.2. Търговски и други дългосрочни пасиви

Търговски и други дългосрочни пасиви първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от тях, която е платима дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

3.10. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на издадените фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2017 година.

Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

3.11. Лизинг

Финансов лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива. Актив под финансов лизинг се признава в счетоводния баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се включват в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

Оперативен лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг и поради това активът не се включва в баланса на лизингополучателя.
Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Лизингодател

Наемодателят продължава да носи съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив и поради което този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи, като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи.
Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг. Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на база на линейния метод в продължение на срока на лизинга.

3.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на „ДЖИ ЕН СИ"ООД се основават на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.
Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.
Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в

съотношение 60%:40%.
Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две или шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

3.13. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи се начисляват, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Сгради и конструкции		25
Съоръжения		25
Машини, производствено оборудване и апаратура		3.3
Транспортни средства		10
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА		6.7

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.
Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

3.14. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността на Дружеството се признават на база принципа на текущо начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на продукция и стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.
Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

3.15. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. и 2016 г.е 10%.
При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.
Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.
Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

4. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**5141**	**5083**
Придобити	345	58
Отписани	204	
Салдо на 31 декември	**5282**	**5141**
Натрупана амортизация		
Салдо на 1 януари	**1192**	**1089**
Начислена амортизация	221	103
Начислена амортизация на отписаните	7	
Салдо на 31 декември	**1406**	**1192**
Балансова стойност на 31 декември	**3876**	**3949**

Дълготрайни материални активи по балансова стойност за 3567 хил. лв. са ипотекирани като обезпечение по предоставени на Дружеството банкови кредити.
Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите дълготрайни материални активи по договори за финансов лизинг. Средната продължителност на договорите е 5 години, а средният процент на финансовите разходи към 31.12.2017 година е около 5.9%. Наемните плащания са с фиксирани суми и няма извършвани промени към датата на отчета.

През годината са увеличени норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

5. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

5.1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
АГРЕКОСЕЛЕКТ ООД	0	1
	0	**1**

Дружеството е притежавало 40 дяла пред 2016 година и през текущата година е продало 20 дяла за 200.00 в посоченото по-горе дружество, които ръководството е класифицирало като дългосрочно, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. През годината дружеството не е получило дивиденти от своите инвестиции.

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Суровини и материали	190	153
Предоставени аванси	2425	1961
Общо	**2615**	**2114**

7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ (КРАТКОСРОЧНИ) ВЗЕМАНИЯ

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Вземания от клиенти		5
Вземания ат асоциирани и смесени предприятия	21	106
Други вземания	126	46
Общо	**147**	**157**

Не се наблюдава голяма концетрация на кредитен риск при търговските вземания, тъй като Дружеството има голям брой клиенти.
Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и другите вземания са представени в баланса, съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2017 и 2016 година.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Парични средства в брой	5	10
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	10	7
Общо	**15**	**17**

9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Разходи за застраховки		3
Общо	**0**	**3**

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Записан капитал	2333	2333
Други резерви	1759	1486
Текуща печалба	186	273
Общо	**4278**	**4092**

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

11. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Отсрочени данъци	2	2
Общо	**2**	**2**

12. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) ЗАЕМИ

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Банкови заеми	213	333
Общо	**213**	**333**

13. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	512	587
Общо	**512**	**587**

14. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЗАЕМИ

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Банкови заеми	310	310
Общо	**310**	**310**

Банковите заеми са обезпечени с имущество, собственост на дружеството. Падежът на заема е 30.09.2018г. Размера на лихвените плащания е 3-6%

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Договор за финансов лизинг на автомобили	0	6
Общо	**0**	**6**

16. ТЕКУЩИ (КРАТКОСРОЧНИ) ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към доставчици	614	728
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	212	3
Общо	**826**	**731**

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения за текущи възнаграждения	58	27
Общо	**58**	**27**

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения за осигуровки върху текущи възнаграждения	24	21
Общо	**24**	**21**

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения за ДДС	20	11
Задължения за корпоративен данък	2	12
Задължения за данък върху доходите на физически лица	10	8
Общо	**32**	**31**

20. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Финансирания за дълготрайни активи	95	101
Общо	**95**	**101**

21. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи от продажби на продукция	2748	2009
Приходи от продажби на стоки	175	133
Общо	**2923**	**2142**

22. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Намаление на запасите от продукция		(60)
Общо	**0**	**(60)**

23. РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА АКТИВИ ПО СТОПАНСКИ НАЧИН

Дружеството е начислило разходи за разширяване и подобряване на част от активите, които се използват за собствени нужди, които разходи са капитализирани в индивидуалния счетоводен баланс като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. Тези капитализирани разходи се прехвърлят в съответната група на дълготрайните активи след окончателното завършване на работата по тях.

24. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Приходи от продажба на материали	33	3
Прходи от финансирания	169	64
Приходи от наеми	8	628
Други приходи	56	50
Общо	**266**	**745**

25. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Разходи за суровини и материали за производството	628	638
Разходи за горива и отопление	750	549
Разходи за електроенергия	102	124
Разходи за резервни части	2	7
Разходи за вода и други материали	129	201
Общо	**1611**	**1519**

26. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за наеми	227	158
Разходи за счетоводни и одиторски услуги	1	1
Разходи за застраховки	7	8
Разходи за охрана	43	43
Разходи за ремонт и поддръжка	13	7
Разходи за нает транспорт	58	
Разходи за местни данъци и такси	5	4
Разходи за телефонни услуги	6	6
Други разходи	34	29
Общо	**394**	**256**

27. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за заплати на персонала	415	350
Разходи за доходи на ключовия управленски персонал	29	31
Разходи за социално и здравно осигуряване	85	71
Общо	**529**	**452**

28. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на продадените стоки	169	130
Балансова стойност на продадените материали	33	3
Разходи за глоби, санкции и конфискации	4	5
Други разходи	1	11
Общо	**207**	**149**

29. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за лихви по банкови заеми	28	38
Разходи за банкови такси и комисионни	4	7
Общо	**32**	**45**

30. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Разходът за данък, признат в Индивидуалния отчет за приходи и разходи, включва сумата на текущите данъци върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на НСС 12 данъци върху печалбата.

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Текущ данък	21	30
Общо разход за данък	**21**	**30**

31. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните пера в баланса:

	временна разлика	*данък*	*временна разлика*	*данък*
	31.12.2017 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*	*31.12.2016 BGN '000*	*31.12.2016 BGN '000*
От разлика между балансовата и данъчната стойност на дълготрайните активи	29	3	25	3
Общо пасиви по отсрочени данъци	**29**	**3**	**25**	**3**
От неизплатени доходи на физически лица	6	1	3	1
Общо активи по отсрочени данъци	**6**	**1**	**3**	**1**
Нетно салдо на отсрочените данъци върху печалбата (пасиви)/ актив	**(23)**	**(2)**	**(22)**	**(2)**

Промените в отсрочените данъчни активи и пасиви е както следва:

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
В началото на периода	2	2
Начислени за периода		2
Обратно проявление за периода		(2)
Общо в края на периода	**2**	**2**

32. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството за 2016 г. е взело решение за капитализиране на печалбата за разпределение, реализирана през същата година.

33. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

33.1. Сделки със свързани и смесени предприятия

		Неуреден разчет към 31.12.2017		
Свързано лице	*Вид на сделката*	*Оборот BGN '000*	*Вземане BGN '000*	*Задължение BGN '000*
АГРЕКОСЕЛЕКТ прод.		2738		
АГРЕКОСЕЛЕКТ покуп.		205		
ЕТ С. ГУНЧЕВА прод.		3		
Общо		**2946**		

33.2. Сделки със съдружници

		Неуреден разчет към 31.12.2017		
Свързано лице	*Вид на сделката*	*Оборот BGN '000*	*Вземане BGN '000*	*Задължение BGN '000*
ЕТ ПЛЕЯДИ прод.		205		
ЕТ ПЛЕЯДИ покуп.		33	21	33
ПОЛИЕНЕРДЖИ прод.		5		
Общо		**243**	**21**	**33**

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

34. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски са:

	2017	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Възнаграждения и други краткосрочни доходи	35	37
Общо	**35**	**37**

35. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Управител
Светла Георгиева Гунчева

Съставител
Димитрийка Георгиева Стоянова

22 март 2018 г., гр. Пловдив

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До съдружниците на

ДЖИ ЕН СИ ООД

гр. Перущица

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ДЖИ ЕН СИ ООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „*Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет*". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с *Етичния кодекс на професионалните счетоводители* на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол,

каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

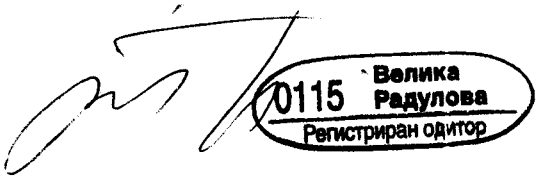
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- ✓ идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- ✓ получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- ✓ оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- ✓ достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на

получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- ✓ оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.



Велика Николова Радулова,

Регистриран одитор № 0115

гр.Пловдив, ул. „Трапезица“ № 13

e-mail: v_radulova@abv.bg

Дата: 22 февруари 2018 година