

ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД
Строителство&Инвестиции

2013

ГОДИШЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ИНДИВИДУАЛЕН

ЕИК 115 746 505
4004 Пловдив, р.Южен, ул.Колхида № 9
4120 Строителство на жилищни и нежилищни сгради

Обекти & офиси
Пловдив, ул. "Колхида" 9
Асеновград, ул. "Воденска" 2

Контакти
Управител, тел: 0899 98 35 55
Счетоводство, тел: 0886 43 43 59

Фирмен профил

ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД е дружество осигуряващо целогодишно, строителство на жилищни и нежилищни сгради и комплекси от основи до ключ на територията на страната.

Нашата визия

Ние успяваме, чрез осигуряване на нашите клиенти напълно завършени комфортни сгради и апартаменти, съобразени с основните тенденции за енергийна ефективност, дизайн и експлоатация в срокове и качество съобразено с възприетите технически стандарти и норми за безопасност. Осигуряваме съвременно качество и гаранция.

Нашата мисия

Ние създаваме стойност за нашите клиенти, като им осигуряваме жилища и търговски помещения според техните изисквания, комфорт и дизайн.

Отчетите, съдържащи се тук, свързани с ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД, които не са исторически факти, са прогнозни изявления по оценка на нашите експерти за развитието на бизнеса през следващата година, отговарящи на изискванията на Закона за счетоводството и прилежащите му счетоводни стандарти. Изявленията за бъдещето включват рискове и несигурност. Предстоящите събития и очакваните резултати могат съществено да се различават от действителните резултати, които дружеството ще отчете през следващата финансова година, предвидени през настоящия момент.

Обекти & офиси

Пловдив, ул. "Колхида" 9
Асеновград, ул. "Воденска" 2

Контакти

Управител, тел: 0899 98 35 55
Счетоводство, тел: 0886 43 43 59

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

(на основание чл.33 от Закона за счетоводството)

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Учредяване и регистрация

ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 1389/2002г. решение 2881/09.05.2002г. Дружеството е регистрирано в Електронния търговски регистър с удостоверение 20080423114447 от 23.04.2008г. и към 31.12.2013г е действащо.

ЕИК: 115 746 505

Статут: Действащо

Седалище: 4000 гр. Пловдив

Адрес на управление: ул. "Колхида" №. 9

Представяващ: Димитър Георгиев Джамбазов

Регистрации: ЗДДС от 20.06.2006г.

Ид. № BG 115 746 505

Собственост и управление

Регистрационен капитал: Капиталът на дружеството е в размер на 5 хил.лева, които към 31.12.2013г са изцяло внесени. Към 01.01.2013г. и към 31.12.2013 г. разпределението на капитала е следното:

Съдружници	Относителен дял %	Дялове	Единичен номинал	Номинал
Димитър Георгиев Джамбазов	100%	50	100	5 хил лв
ОБЩО	100%	50	100	5 хил лв

Дружеството се представлява от Димитър Георгиев Джамбазов, гр. Пловдив, жк. "Тракия", блок 184, вх. "А", в качеството си на управител.

Съучастия и инвестиции

"ДЖИ ЕС ДЖИ" ЕООД, участва като едноличен собственик на 100% от капитала в:

1. МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ДЖИ МЕД ЕООД, ЕИК: 202 628 568, Седалище: 4109 с.Браниполе, община Родопи, Адрес на управление: местност "Герена" №. 020Г, Представяващ: Антон Стоянов Михнев, Размер на капитала: 5 000 лева. Основание: Контрол по т.1.1, т."А", СС24. През финансовата 2013г предприятието не е осъществявало търговска дейност.
2. МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ДЖИ МЕД ЕООД, ЕИК: 202 628 753, Седалище: 4109 с.Браниполе, община Родопи, Адрес на управление: местност "Герена" №. 020Г, Представяващ: Антон Стоянов Михнев, Размер на капитала: 30 000 лева, Основание: Контрол по т.1.1, т."А", СС24. През финансовата 2013г предприятието не е осъществявало търговска дейност.

ПРЕГЛЕД

Развитие и резултати от дейността

От създаването си до момента основен предмет на дейност на дружеството е строителство на жилищни и нежилищни сгради. Дейността осигурява над 95% от приходите на предприятието.

За последните три години дружеството е успяло да реализира строителство на 18 хил. квадратни метра разгърната застроена площ, което довело до реализирането на близо 6 млн.лева приходи.

От 2011г дружеството успя да реализира доходи от инвестиционни имоти в размер на 95 хил лв отделно от основната с-а дейност.

Бизнес сектора на строителството е основния потърпевш от икономическата криза и е сектора с най-висока конкуренция. Въпреки това за последните три години реализирахме нетни печалби за 725 хил лв. Дружеството успява да събира своите вземания и няма несъбираеми или трудно събираеми търговски вземания.

С помощта на оперативните си постъпления и дългосрочно външно банково финансиране дружеството успя да построи и организира материално-техническата си база, вътрешната организация и необходимия обслужващ персонал.

Човешки ресурси

Дружеството не използва и поддържа производствен персонал. Производствената дейност на предприятието се осъществява от външни подизпълнители.

Брой служители	Средносписъчен за 2013г	Средносписъчен за 2012г	Промяна в %	Дял за 2013г %
Висше образование	3	3	-	43%
Средно образование	4	2	+ 100%	57%
Служители 31 до 40г	3	2	+ 50%	43%
Служители 41 до 50г	1	1	-	14%
Служители 51 до 60г	1	1	-	14%
Служители над 60г	2	1	+ 100%	29%
Жени	3	2	+ 50%	43%
Мъже	4	3	+ 33%	57%

Разходи за труд	за 2013г	за 2012г	Промяна в %	Дял за 2013г %
1. Средносписъчен брой на персонала в т.ч:				
- обслужващ персонал	7	5	+ 40%	100%
- административен персонал	5	3	+ 67%	71%
	2	2	-	29%
2. Разходи за заплати	35	23	+ 52%	
3. Разходи за социално осигуряване	7	4	+ 75%	

През текущата финансова година дружеството успя да оптимизира необходимия брой персонал и разхода за труд като увеличи хората с 40% и разходите за труд с 52%. Въпреки увеличението, предприятието успя да запази висока ефективността и рентабилността на труда.

Финансов преглед

Благодарение на добрите финансови резултати през последните години дружеството реализира излишок на парични средства и разпреди дивиденди в размер на 185 хил лв., като капитализира печалба в дейността в размер на 872 хил лв. в това число от нерапределена печалба от минали години 626 хил лв и от текущ финансов резултат /печалба/ за 2013г в размер на 246 хил лв.

Запазване на счетоводната политика

През своето съществуване до момента, дружеството е запазило своята счетоводна политика, което осигурява сравнимост на финансовите резултати през отделните отчетни периоди. При изготвяне на финансовите отчети е спазен принципът на непредпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Финансови резултати	Бележки	2013г	2012г	Промяна
Нетни приходи от продажби		1 584	1 986	- 20.00%
Себестойност на продажбите		(1 179)	(1 579)	- 25.00%
Брутна печалба		405	407	- 0.49%
Търговски разходи		(76)	(67)	13.00%
Административни разходи		(58)	(25)	132.00%
Оперативна печалба		271	315	- 14.00%
Печалби от други дейности	1.1	(7)	8	-
Финансови печалби	1.2	10	(17)	-
Печалба преди данъци		274	306	- 10.46%
Разход за данъци		(28)	(31)	-
Нетна /балансирана/ печалба		246	275	- 10.55%

Бележки	2013г
	/хил.лв/
1.1 Печалби от други дейности в т.ч:	(7)
- от продажба на ДМА	3
- от продажба на материали	1
- отдадени под наем машини и автомобили	(13)
- сервизна дейност	2
1.2 Финансови печалби в т.ч:	10
- от инвестиционни имоти	40
- разходи за лихви	(17)
- банкови такси	(7)
- валутни курсови разлики	(5)
- обезценка на търговски вземания	(1)

Структура на разходите

ВИДОВЕ РАЗХОДИ	2013г	2012г	Промяна	Относителен дял 2013г
	/хил.лв/	/хил.лв/		
Производствени разходи	1 179	1 579	- 25.33%	38.22%
Търговски разходи	76	67	+ 13.43%	2.46%
Административни разходи	58	25	+ 132.00%	1.88%
Финансови разходи	30	17	+ 76.47%	0.97%
Разходи за други дейности в т.ч:	1 520	38	+3 900.00%	49.27%
Разходи за придобиване на ДА	1 441 хил лв			
Продадени ДМА и материални запаси	17 хил лв			
Разходи за активи отдадени под наем	39 хил лв			
Разходи за инвестиционни имоти	23 хил лв			
Отложени производствени разходи	194	-	+ 100.00%	6.29%
Разходи за корпоративен данък	28	31	- 9.68%	0.91%
Търговски разходи общо:	3 085	1 757	+ 75.58%	100.00%

Представяне на разходите по направления

Търговски разходи	2013г	2012г
		/хил.лева/
Разход за агенции за недвижими имоти	-	33
Разходи за труд	27	16
Горива	13	8
Амортизации	12	7
Хонорари	7	-
Застраховки	4	2
Резервни части, сервиз и консумативи	5	-
Данъци и такси	8	1
Търговски разходи общо:	76	67

Разходи за администрация	2013г	2012г	/хил.лева/
Разходи за труд	15	10	
Такси и административно обслужване	10	9	
Разходи по загубени дела	-	2	
Застраховки	3	-	
Амортизации	28	2	
Сервиз, ремонт и консумативи	2	-	
Дарение	-	2	
Разходи за администрация общо:	58	25	

Структура на приходите

ПРИХОДИ	Бележки	2013г /хил.лв/	2012г /хил.лв/	Промяна	Относителен дъл 2013г
Приходи от оперативна дейност					
От продажба на продукция:		1 584	1 982	- 20.08%	93.40%
От продажба на услуги:		-	4	- 100.00%	
Други приходи:	1.3	49	9	444.44%	2.89%
Финансови приходи					
От инвестиционни имоти:		63	16	293.75%	3.89%
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА		1 696	2 011	- 15.66%	100.00%
Корективни суми в приходната част на ОПР:	1.4	1 635	21		
ОБЩО ПРИХОДИ ПО ОПР:		3 331	2 032	63.93%	

Бележки	2013г /хил.лв/	2012г /хил.лв/
1.3 Други приходи в т.ч:	49	9
- от наеми на машини и автомобили	26	-
- от продажба на материали	11	9
- от продажба на нетекучи активи	10	-
- от поддръжка и сервиз	2	-
1.4 Корективни суми в приходната част на ОПР в т.ч:	1 635	21
- разходи за придобиване на ДМА	1 441	21
- увеличение на незавършеното производство	194	-

Имущество и активи

ЕЛЕМЕНТИ	Отчет	Коректив към 31.12.2013г	Баланс 2013г	Баланс 2012г	Промяна	/хил.лева/ Относителен дъл 2013г
Земни	314	-	314	211	+ 49%	14%
Машини	84	30	54	89	- 39%	2%
Транспортни средства	167	63	104	147	- 29%	5%
Други	4	3	1	1	-	0%
Разходи за придобиване на ДМА	1 113	-	1 113	-	+ 100%	50%
Аванси за придобиване на ДМА	156	-	156	-	+ 100%	7%
Дялове в предприятия:	40	-	40	10	+ 300%	2%
Инвестиционни имоти	541	80	461	165	+ 179%	20%
Общо нетекучи активи:	2 419	176	2 243	623	+ 260%	62%
Материални запаси			1 093	1 786	- 39%	31%
Вземания			189	274	- 31%	5%
Парични средства			54	160	- 66%	2%
Разходи за бъдещи периоди			15	12	+ 25%	-
ОБЩО ИМУЩЕСТВО И АКТИВИ:			3 594	2 855	+ 26%	100%

Като се има в предвид, че производствена сграда и болнична сграда с пазарна оценка в размер на 5 398 хил. лв са ипотекирани, като обезпечение по инвестиционни кредити с балансова стойност 493 хил. лв.

Инвестиции

През годината са направени инвестиции в размер на 416 хил лв в т.ч:

- земи в размер на 103 хил лв;
- инвестиционни имоти за 313 хил лв;

А към 31.12.2013г, дялове в търговски дружества със 100% притежание на капитала /дъщерни/ в размер на 35 хил лв в т.ч:

- МБАЛ ДЖИ МЕД ЕООД в размер на 30 хил лв;
- МЦ ДЖИ МЕД ЕООД в размер на 5 хил лв.

Собствен капитал и пасиви

ЕЛЕМЕНТИ	Баланс 2013г	Баланс 2012г	Промяна	/хил.лева/ Относителен дял 2013г
Регистриран капитал	5	5	-	1%
Неразпределена печалба	626	351	+ 78%	71%
Текуща печалба	246	275	- 11%	28%
Общо собствен капитал:	877	631	+ 39%	24%
Дългосрочен дълг	424	-	+ 100%	12%
Текущи задължения	1 684	1 434	+ 17%	47%
Отложени приходи	609	790	- 77%	17%
ОБЩО ИМУЩЕСТВО И АКТИВИ:	3 594	2 855	+ 26%	100%

Финансиране на дружеството

През текущата 2013г дружеството финансира инвестициите си с външно банково кредитиране в размер на 506 хил.лв в т.ч:

- изплатен дълг през 2013г в размер: 13 хил лв.
- текущи задължения за плащане през 2014г в размер: 69 хил лв.
- дълг за плащане след 2014г в размер: 424 хил лв.

Срок на дълга:

- 94 хил евро до 01/2020г /задълженията в евро са оценени по заключителен курс 1.95583 лев/евро/.
- 310 хил лв до 11/2018г

Дружеството финансира оперативните си плащания с реализирания оперативен паричен поток и краткосрочен кредит в размер до 20 хил лв.

Парични потоци

Парични потоци от оперативна дейност	2013г	2012г	/хил.лева/
Постъпления от клиенти	2 345	2 230	
Плащания за оперативна (текуща) дейност	(2 749)	(1 437)	
Плащания на финансови разходи	(10)	(3)	
Платени данъци	(41)	(27)	
Плащания при разпределение на печалби	-	(181)	
Нетни парични потоци от оперативни дейности:	(455)	582	

- Оперативният паричен поток е отрицателен. Необходимите парични средства за погасяване на текущи задължения са от финансиране с външно банково финансиране. Дружеството няма забавени плащания и всички задължения са погасявани в срок.

Парични потоци от инвестиционна дейност	2013г	2012г	/хил.лева/
Плащания за придобиване на дълготрайни активи	(91)	(383)	
Плащания на финансови разходи	(16)	-	
Платени суми за регистрация на дъщерни дружества	(38)	-	
Възстановени средства от дъщерни дружества	40	-	
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност:	(105)	(383)	

- Паричните средства върнати от дъщерните дружества са им възстановени през 2014г.

Парични потоци от финансова дейност	2013г	2012г	/хил.лева/
Внесен регистрационен капитал	-	2	
Внесени и върнати на собственици-нето	1	(5)	
Получени заеми	510	-	
Плащания по заеми	(105)	(50)	
ПП за лихви комисионни и други	-	(13)	
Плащане по лизингови договори - нето	48	(8)	
Нетни парични потоци от финансова дейност:	454	(74)	

На ред "Плащане по лизингови договори - нето" в размер на 48 хил лв са включени:

- получени 59 хил лв от договори по експлоатационен лизинг на инвестиционни имоти;
- платени 11 хил лв по договор за финсов лизинг.

Парични наличности	2013г	2012г	/хил.лева/
Парични средства на 01.01	160	35	
Парични средства на 31.12	54	160	
Изменение:	(106)	125	

Неполучените парични средства от сделки през годината са в размер на 189 хил лв, от които 17 хил лв по вземания от отдадени под наем инвестиционни имоти. В сумата на неполучените парични средства няма такива с просрочие, трудно събираеми или несъбираеми.

Оборотен капитал

Към 31.12.2013г., дружеството има:

- Общо материали в размер на 37 хил лв в т.ч: строителни материали в размер на 35 хил лв и обзавеждане в размер на 2 хил лв.
- Стоки в размер на 71 хил лв, представляващи закупен апартамент с цел продажба с площ 67 кв.м. с прилежащите площи.
- Непродадена продукция (апартаменти) с обща площ 716 кв.м. със себестойност 251 хил лв, които са авансово финансирани с 245 хил лв.
- Предварително продадена продукция (незавършени апартаменти) на стойност 609 хил лв.
- Получени аванси на стойност 1077 хил лв в това число за: готова продукция 245 хил лв и 832 хил лв за апартаменти в процес на изграждане (незавършено производство за 684 хил лв).
- Вземания на стойност от 84 хил лв, за вече продадени апартаменти. Вземания в размер на 12 хил лв за продадени дълготрайни активи. Вземания за платени авансово услуги на доставчици в размер на 34 хил лв. Вземания от наеми на машини и автомобили в размер на 42 хил лв и 17 хил лв от наеми на инвестиционни имоти.
- Платени аванси на подизпълнители в размер на 50 хил лв по договори за СМР.

Финансови показатели

Показатели	2013г	2012г	2011г
Рентабилност			
Рентабилност на приходите от продажби	0.07	0.15	0.08
Рентабилност на собствения капитал	0.28	0.44	0.44
Рентабилност на привлечения капитал	0.12	0.19	0.20
Капитализация на активите	0.07	0.10	0.08
Ефективност			
Ефективност на разходите	1.09	1.18	1.09
Ефективност на приходите	0.92	0.85	0.92

Ликвидност

Обща ликвидност	0.79	1.55	2.51
Бърза ликвидност	0.14	0.30	0.61
Незабавна/ абсолютна ликвидност	0.03	0.11	0.04

Финансова автономност

Финансова автономност	0.42	0.44	0.46
Задлъжнялост	2.40	2.28	2.18

Оборотен капитал

Времетраене на един оборот в дни	159	315	337
Брой на оборотите в годината	2.27	1.14	1.07
Заетост на материалните запаси	0.44	0.88	0.94
Брой на оборотите на вземанията	16.94	6.09	9.7
Период на събиране на вземанията в дни	21	59	37
Брой на оборотите на задълженията	1.97	2.34	3.21
Период за погасяване на задълженията	183	154	112

През изминалата 2013г, управлението на предприятието ясно показва стабилност във финансовите резултати спрямо предходните отчетни години.

- Дружеството поддържа средна рентабилност около 10%, което се дължи на общото икономическо състояние на бизнес сектора като цяло.
- През последните години управлението успява да запази ефективността на основната си дейност, което е довело до добрите положителни и очаквани резултати.
- Намалението на ликвидните показатели се дължи на пренасочването на средства в инвестиционната дейност на фирмата с цел увеличение на капитала на дъщерните дружества с апортни вноски.
- Дружеството поддържа задлъжнялостта си около 60% съобразно получените и очакваните през следващи години финансови резултати.
- Дружеството успява да поддържа обращаемостта на оборотния капитал в рамките на 50% от производствения цикъл на продукта (строителство на сгради), което за бизнес сектора на строителството е много добър показател.

ОСНОВНИ РИСКОВЕ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Риск за дружеството съществува, когато има опасност да получим по-малко пари, отколкото е необходимо, и когато наличностите няма да бъдат достатъчни, за да се изпълнят финансовите задължения.

Рискове, свързани с бизнеса на дружеството и със стопанския отрасъл, в който дружеството извършва дейност:

- Дружеството е изложено на силна конкуренция.
- Репутацията на дружеството може да бъде неблагоприятно засегната от невярна и подвеждаща информация.
- Дружеството е зависимо от одобренията на регулаторни органи. Дружеството се подчинява на множество закони и регламенти в областта на строителството, здравословните и безопасни условия на труд и е изложено на потенциални отговорности към обществото. Стратегически за дружеството промени в законодателната система не се очакват.
- Приходите и постъпленията на парични средства в дружеството зависят от покупателната способност на населението.
- Възможностите на дружеството да изплаща дивиденди зависят от редица фактори и няма никаква гаранция, че през определени години то може да изплати дивиденди.
- Дружеството е изложено на оперативен риск, който е присъщ за неговите бизнес дейности.
- Съдебни спорове или други извънсъдебни процедури, или действия могат да имат неблагоприятен ефект върху бизнеса на дружеството, финансовото му състояние или резултатите от неговите операции.

Ценови риск

Според средногодишния индекс на националния статистически институт и личните наблюдения, цените на жилищните и нежилищните площи за последните години в пловдивски регион поддържат относително постоянно ниво (около 927 лева на 1 кв.м.), което предполага, че с постепенното излизане от икономическата криза и увеличение на покупателната способност на населението, дружеството има нисък ценови риск.

Договорите на дружеството с подизпълнители на строително-монтажните работи за последните години са с постоянни цени и ценообразуване, което ни дава стабилност и предвидимост на себестойността на продукцията поне за една година напред.

Тенденции в цената на труда: разхода на труд зависи пряко от минималните осигурителни прагове (МОП) по професии и косвено от минималната работна заплата за страната. Статистиката за последните три години показва, че в строителния бранш МОП се задържат на 530 лева, което е стабилен показател, но съществува риск при смяна на политическата обстановка. По-голям ценови риск съществува в нарастването на минималната заплата, което за последните три години е с темп на нарастване около 9%, но минималната работна заплата е косвен фактор по отношение на формирането на цената на труда. В строителния бранш цената на труда се договаря и винаги е била над минималната работна заплата и с минимална зависимост от нея.

Валутен риск

Дружеството не извършва в своята икономическа дейност активен обмен в чуждестранна валута.

Валутния риск е свързан с негативното движение на валутния курс на американския долар спрямо българския лев при бъдещи стопански операции по признатите активи и пасиви.

Делът на сделките с доставчици в евро е 5% от общите покупки и 7% със щатски долари. Европейската валута е с фиксиран курс поради действащ валутен борд. А сделките в американски долари са несъществена част от паричния поток, което осигурява предвидимост и нисък валутен риск за дружеството.

За контролиране на валутния риск в дружеството има въведена система за планиране на доставките от внос и ежедневни наблюдения на валутния курс на американския долар. За неутрализиране на валутния риск дружеството има и алтернативни доставчици на вносните материални запаси. Дружеството не използва хеджиране като финансов инструмент.

Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в счетоводния баланс по тяхната номинална стойност, тъй като дружеството не е начислило обезценки по съмнителни и трудно събираеми вземания, поради липсата на такива. В строителния бранш е възприето търговското кредитиране (отложено плащане) поради разпределяне на риска между строителя и клиента, поради дългия производствен цикъл. Към момента дружеството няма несъбираеми или трудно събираеми вземания. В този смисъл кредитния риск се контролира посредством пряка комуникация с клиента и търсене на бързи мерки при първи индикатори за проблеми.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Дружеството генерира и поддържа достатъчен обем на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци. Външни източници на финансиране са банките, с които е постигнато постоянно дългогодишно партньорство. С цел изолиране евентуалния ликвиден риск, дружеството работи в партньорство с банки и други кредитни институции, от което е и поддържането на добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската си дейност. Това се допълва от текущо наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрол върху изходящите парични потоци.

За основната дейност на дружеството и другите дейности, които генерират парични потоци липсва сезонност.

Дружеството използва краткосрочни привлечени кредитни ресурси за да поддържа текущите плащания и като предпочитания срещу риска. Поетите дългосрочни дългове са обезпечени с текущите и бъдещите очаквани финансови резултати, както и навременната събираемост на вземанията.

Пасиви с ликвиден риск

Кредитор	Договорен дълг	Изплатен дълг	Остатък дълг	/хил.лева/ Падеж
Банкова институция /Евро/	196	(13)	183	01/2020г
Банкова институция /Лева/	310	-	310	11/2018г
Общо задължения	506	(13)	493	-

Кредитор	Договорен дълг	Остатък дълг	Обезпечение	
			Стойност	Притежание
Банкова институция /Евро/	196	183	900	Собствени
Банкова институция /Лева/	310	310	4 498	Собствени
Общо задължения	506	493	5 398	-

- Задълженията във валута /ЕВРО/ са оценени по заключителен курс 1.95583 BGN/EUR. Задълженията в USD са оценени по заключителен курс 1.41902 BGN/USD.
- Обезпеченията по кредитите са собствени материални дълготрайни активи и инвестиционни имоти: Производствена сграда и болнична сграда.
- В дружеството няма пасиви, които към настоящият момент да бъдат дължими по-рано от колкото са дължими по условията на сключен договор или на значително различни суми от балансовите оценки отразени в счетоводния баланс към 31.12.2013г.

Риск на паричния поток

Дружеството не притежава лихвоносни активи под формата на предоставени заеми или финансови инструменти. Единствените лихвоносни активи са остатъчните парични средства по разплащателните сметки, чийто постъпления от лихви са под прага на същественост и не оказват влияние върху паричния поток.

Риск на лихвоносни парични потоци

От друга страна, привлечените средства на дружеството под формата на дългосрочни и краткосрочни заеми са обикайно с променлив лихвен процент. Това обстоятелство частично поставя паричните потоци на дружеството в зависимост от лихвения риск. Покриването на този риск се постига по два начина:

а) оптимизиране на източниците на кредитни ресурси за постигане на относително по-ниска цена на привлечените средства;

и
б) комбинирана структура на самите лихвени проценти по кредитите, която съдържа два компонента – постоянен и променлив, съотношението между които, а и абсолютната им стойност, могат да се постигнат и поддържат в благоприятен размер за дружеството.

В цената на кредитния ресурс на дружеството се съдържа постоянна и променлива съставка на лихвения процент, като постоянната съставка е около 80% от общия лихвен %. Това обстоятелство премахва вероятността от значителна промяна в лихвените равнища при евентуална актуализация на променливата компонента. Така се минимизира и вероятността от промяна в непредвиден и неблагоприятна посока на паричните потоци.

Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране.

За защита на риска дружеството притежава възможността да получи краткосрочно финансиране, с цел осигуряване на непрекъснат производствен процес.

Лихвения риск

Лихвения риск произхожда от колебанията в цената на финансови инструменти в зависимост от промените в лихвените нива. Дружеството не притежава лихвоносни активи освен паричните средства в банките и затова приходите и входящите парични потоци са независими от промените в пазарните лихвени равнища. Поради използването на външен краткосрочен и дългосрочен кредитен ресурс, дружеството е изложено на лихвения риск. Лихвите по заемите са с комбинирана структура от фиксиран лихвен % с 80% тежест от общата цена на кредита и плаващ компонент (3-месечен EUROBOR за 40% от дългосрочния дълг и 3-месечен СОФИБОР за останалите 60% от дългосрочното финансиране), което излага на риск паричния поток. За регулиране на този риск, ръководството на дружеството постоянно кореспондира с обслужващите ни банки и прави усилия за подобряване на своите отношения с тях, което наред с добрите финансови резултати и добрата кредитна история, позволява договаряне на по-добри лихвени нива за дружеството.

ЗНАЧИМИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет (26.03.2014г) и към датата на одобрение на отчета от ръководството (07.04.2014г) не са настъпили значими събития, изискващи допълнително оповестяване или корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Намеренията на ръководството са насочени главно към подобряване на материално-техническата база и към подобряване на качеството и безопасността при извършване на строително-монтажните работи.

През следващата финансова година дружеството планира да извърши допълнителни инвестиции в дъщерните предприятия в размер около 1 200 хил лв под формата на апортиране на дълготрайни активи и материални запаси.

Отдадените под наем инвестиционни имоти ще продължат да носят доход на дружеството, като очакваните приходи са в размер на около 65 хил лв, а разходите по поддръжка и сервиз се очаква да бъдат около 25 хил лв годишно.

Относно материално-техническата база и наетия персонал дружеството смята да запази текущото състояние.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През годината няма извършени разходи за научно-изследователска и развойна дейност.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството осъществява дейността си в собствена материално-техническа база без наличие на клонове и представителства.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЗ

През текущата година няма движение и прехвърляне в дяловете на капитала на дружеството.

През годината е начислено и изплатено възнаграждение на управителя в размер на 10 хил лв.

Управителят на дружеството притежава 100% от капитала в:

ДЖИ ЕС ДЖИ БГ ЕООД, ЕИК: 202 221 565, Седалище: 4004 гр. Пловдив, **Адрес на управление:** район Южен, ул. "Колхида" №. 9, **Представяващ:** Димитър Георгиев Джамбазов, **Размер на капитала:** 40 000 лева, **Едноличен собственик:** Димитър Георгиев Джамбазов, **Основание:** Контрол по т.1.1, т."В", СС24.

През годината управителят не сключвал договори с дружеството, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

1. МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ДЖИ МЕД ЕООД

Седалище: 4109 с.Браниполе, община Родопи,
Притежаван дял от капитала: 100%,
Собствен капитал към 31.12.2013г: 28 хил лв.
Финансов резултат за 2013г: загуба 2 хил лв.

През годината дружеството е внесло регистрационни капитал на МЦ ДЖИ МЕД ЕООД в размер на 30 хил лв.

2. МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ДЖИ МЕД ЕООД

Седалище: 4109 с.Браниполе, община Родопи,
Притежаван дял от капитала: 100%,
Собствен капитал към 31.12.2013г: 4 хил лв.
Финансов резултат за 2013г: загуба 1 хил лв.

През годината дружеството е внесло регистрационни капитал на МЦ ДЖИ МЕД ЕООД в размер на 5 хил лв.

3. ДЖИ ЕС ДЖИ БГ ЕООД, Основание: Контрол по т.1.1, т."В", СС24.

ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД има:	2013г	2012г	/хил.лева/
Задължения към 01.01	-	-	
Покупки през годината	54	-	
Продажби през годината	51	-	
Вземания към 31.12	51	-	
Задължения към 31.12	54	-	

ФИНАНСОВ КОНТРОЛ

Годишният финансов отчет на дружеството е проверен и заверен.

Независимият финансов одит е извършен от ДЕС, регистриран одитор Костадин Арнаудов. Същият е извършил одита с ЕТ "НИКОЛЕТА87-К.АРНАУДОВ" гр.Асеновград, ул. "Речна" № 29, с ЕИК: 825 352 210 представлявано от г-н Костадин Арнаудов, дипломиран експерт-счетоводител и регистриран одитор с диплома N 0423 /1998 год. За извършения финансов одит, е договорено възнаграждение в размер на 2 000 лв. (Две хиляди лева).

ИЗВОД:

През 2013г. дружеството е признало 3 331 хил.лева приходи и е начислило 3 057 хил.лева разходи, спазвайки принципа за съпоставимост между приходи и разходи.

В резултат на своята дейност от съпоставянето на приходите и разходите, е отчетна печалба от 274 хил.лева, като е начислен разход за корпоративен данък в размер на 28 хил.лева.

Финансовата 2013г. завършва с нетен финансов резултат 246 хил.лева печалба.

07.04.2014г.

гр.Пловдив

ДЖИ ЕС ДЖИ ЕООД

ПРЕДСЕДАТЕЛСТВО, Българска

ДИМИТЪР ГЕОРГИЕВ ДЖАМБАЗОВ

ДОГОВОР ЗА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ НА ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Днес 07.04.2014 година в гр. Асеновград, съгласно чл. 280-292 от Закона за задълженията и договорите, чл.чл.146,248 и 249 от Търговския закон, глава трета от ЗНФО и чл.38 от Закона за счетоводство се сключи настоящия договор между:

I "ДЖИ ЕС ДЖИ" ЕООД, гр. Пловдив, ул. КОЛХИДА -9, с ЕИК:115 746 505 представлявано от г-н Димитър Г. Джамбазов - едноличен собственик на капитала и управител и наричано за краткост "ДОВЕРИТЕЛ" и

II.ЕТ "НИКОЛЕТА87-К. АРНАУДОВ" гр. Асеновград, област Пловдив, ул.Речна-29, с ЕИК: 825 352 210 представлявано от г-н Костадин Арнаудов, дипломиран експерт-счетоводител и регистриран одитор с диплома N 0423 /1998 година и наричано за краткост "ДОВЕРЕНИК" за следното:

чл.1. (1)Доверителят възлага на довереника,а довереника приема да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет(ГФО) на доверителя за 2014 година в съответствие с раздел III от ЗСч. и глава III от ЗНФО.

(2) Обхватът на проверката е посочен в Приложение №1 –програма за извършване на проверка на ГФО, която е неразделна част от настоящия договор.

чл.2. Доверителят се задължава:

(1) Да осигури на своя територия нормални условия за работа на довереника.

(2) Да осигури достъп до всички данни и документи,изисквани от довереника и необходими за извършване на проверката и заверката.

(3) Да осигури съдействието на всички служебни лица при изпълнението на възложената на довереника работа,както и да осигури добросъвестното и своевременно изготвяне на необходимите допълнителни справки искани от довереника и в определения от него срок.

(4) Да представи ГФО и Доклада за дейността на управлението на ръководството по чл.33 от Закона за счетоводство на довереника не по-късно от 31.03. на годината след датата на отчета.

(5) Да заплати на Довереника необходимото и договорено възнаграждение независимо от това дали отчета ще бъде заверен с неквалифициран или квалифициран доклад,както и доклад с отказ за изразяване на мнение или с мнение за несъгласие с ръководството.

(6) Разноските по проверката са за сметка на доверителя.

чл.3. Доверителят има право:

(1) Да получи одиторски доклад съгласно чл.13 от ЗНФО.

чл.4. Довереникът се задължава:

(1) Да извърши договорения независим финансов одит на ГФО добросъвестно и безпристрастно съгласно ЗНФО, като се ръководи от принципите на чл. 7 от ЗНФО: независимост, безпристрастност, конфиденциалност и професионализъм.

(2) Да представи на доверителя одиторски доклад съгласно ЗНФО и МОС.

(3) Да контролира работата на привлечени от него трети лица в екипа му при извършването на проверката на ГФО.

(4) При осъществяването на проверката и заверката да съблюдава действащите в страната закони.

(5) Да спазва конфиденциалността на информацията за клиента,получена по време на извършения одит.

чл.5. Довереникът има право:

(1)Да извършва необходимите по негова преценка проверки,удостоверяващи законосъобразността и достоверността на информацията съдържаща се в ГФО на доверителя.

(2) Да прецени начина на изразяване на мнение върху одитирания ГФО на доверителя.

(3)Да ползва екип от свои сътрудници,чието възнаграждение също да договори в общата сума по проверката.Третите лица работят под негов контрол и отговорност.

(4) Да получи достъп до всички документи необходими за проверката на Годишния финансов отчет (ГФО).

(5) Да поиска корекция в програмата и промяна в срока и възнаграждението при доказана необходимост.

чл.6. Довереникът носи отговорност за качеството и законосъобразността на извършената от него проверка.

чл.7. С подписването на настоящия договор довереникът декларира,че не попада в ограниченията на чл.28 от ЗНФО.

чл.8. Доверителят носи отговорност за законосъобразността на своите действия,включително и тази на привлечените от него в проверката трети лица.

чл.9. Възнаграждението по проверката и заверката на ГФО се определя на базата на методиката за определяне на количеството работни часове, необходими за изпълнение на независимия финансов одит на ИДЕС-София и утвърдени от Комисията за публичен надзор върху дейността на регистрираните одитори с решение №41/2009 година и прилагаща се за одиторски ангажименти, отнасящи се за годишни финансови отчети за периоди, започващи на и след 01.01.2009 година. Възнаграждението по проверката е във размер на 2000 лв. (Две хиляди лева) за 65 МНРЧ, като сумата на възнаграждението е без ДДС.

чл.10. Сумата по член 9 се актуализира при увеличен обем на предприятието, по таблицата от Приложение 2 към Методиката и размера се включва в окончателната фактура към доверителя. За неплатени суми се прилага лихва в размер на законната лихва за просрочие, но не по-малко от 10 % годишно, считано от датата на предаване на одиторския доклад.

чл.11. Всички дължими законови осигуровки и данъци са за сметка на довереника.

чл.12. Довереникът спазва конфиденциалността на получената информация по време на проверката.

чл.13. Заплащането на услугата предмет на този договор става на два транша: 50% при сключване на договора и 50% не по-късно от датата на предаване на доклада по проверката.

Сумите се заплащат от доверителя само по банков път срещу представена фактура за услугата от довереника. При забава на плащането, доверителят заплаща лихва върху дължимата сума за дните на забавата съгласно ЗЗД и заложеното в чл.10.

Разплащателната банкова сметка на довереника е:

ЕТ"НИКОЛЕТА-87-КОСТАДИН АРНАУДОВ"

ГР. АСЕНОВГРАД

ТБ "FIBANK" АД -КЛОН АСЕНОВГРАД

ВІС. КОД: FINVBGSF

Б.КОД: FINV9150 IBAN: BG96 FINV 9150 10UB 0350 27

чл.14. При едностранно прекратяване на договора от страна на доверителя, същият дължи обезщетение на довереника в размер на 50% от договореното възнаграждение по чл.9 от договора.

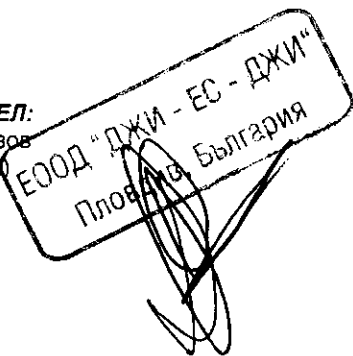
чл.15. Възникналите спорни въпроси между доверителя и довереника се решават съгласно Закона за задълженията и договорите.

Настоящия договор се състави в два еднообразни екземпляра-по един за всяка от страните

ДОВЕРИТЕЛ:

Д. Джембазов

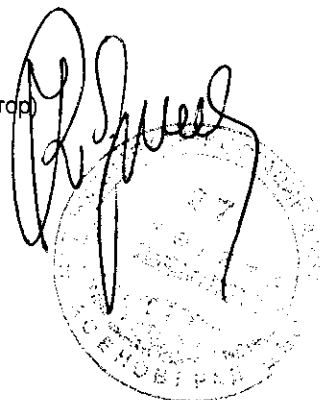
(Управител)



ДОВЕРЕНИК:

К. Арнаудов

(Регистриран одитор)



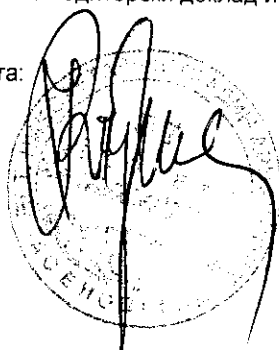
ПЛАН ПРОГРАМА

Приложение: 1

за одиторска проверка на годишния финансов отчет за 2014 година на "ДЖИ ЕС ДЖИ"- ЕООД, гр. Пловдив, ул. КОЛХИДА – 9, ЕИК:115 746 505

1. Проучване на юридическия статус, характера на дейността и формата на управление на дружеството.
2. Проучване на счетоводната политика, организацията на счетоводната система и на системата за вътрешен контрол: фактори и условия, които оказват влияние върху тях: вътрешни, външни, национални с регионално значение и други.
3. Проучване на устава (дружествения договор, учредителен акт), вътрешни наредби, правилници, протоколи, заповеди и решения на органите на управление на дружеството.
4. Проучване на съдържанието на актове и доклади от предходни проверки.
5. Проверка на актове на НАП и други държавни органи.
6. Проверка на годишния финансов отчет: елементи и приложение.
7. Проверка на годишното счетоводно приключване.
8. Проверка на текущото счетоводно отчитане: методическа обоснованост; всеобхватно и достоверно отразяване на активите, пасивите и дейността на дружеството.
9. Проверка на нетекущите дълготрайни активи и амортизационната политика.
10. Проверка на материалните запаси.
11. Проверка на вземанията.
12. Проверка на финансовите средства и на паричните средства в лева и валута.
13. Проверка на задълженията.
14. Проверка на собствения капитал и резервите.
15. Проверка на финансираня и приходите за бъдещи периоди.
16. Проверка на приходите от оперативната дейност.
17. Проверка на разходите за оперативната дейност.
18. Проверка на финансовите приходи и разходи.
19. Проверка на извънредните приходи и разходи.
20. Проверка на счетоводния финансов резултат и на неговото преобразуване по реда на ЗКПО в данъчен финансов резултат.
21. Проверка на разхода за данък.
22. Проверка на данъчни и други задължения към държавата.
23. Проверка на счетоводната база за изготвяне на годишния финансов отчет.
24. Проверка на спазването на счетоводните принципи.
25. Проверка на последователността на прилаганата утвърдена счетоводна политика.
26. Оценка на избора и последователното прилагане на утвърдената счетоводна политика.
27. Оценка на счетоводната презумпция за действащо предприятие.
28. Проверка на доклада за дейността и съответствието на информацията отразена в него и тази в ГФО, както и друга информация, която управлението предоставя заедно с одитирания отчет.
29. Препоръки и предложения за промени в годишния финансов отчет. Обсъждане с ръководството на задължителните и препоръчителните промени.
30. Обсъждане на необходимостта и възможността за бъдеща работа и консултации.
31. Съставяне на окончателен одиторски доклад и неговото обсъждане с ръководството.

Съставил план програмата:
регистриран одитор:
Костадин Арnaudов



ДОГОВОР ЗА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ НА ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Днес 07.04.2014 година в гр. Асеновград, съгласно чл. 280-292 от Закона за задълженията и договорите, чл.чл.146,248 и 249 от Търговския закон, глава трета от ЗНФО и чл.38 от Закона за счетоводство се сключи настоящия договор между:

I "ДЖИ ЕС ДЖИ" ЕООД, гр. Пловдив, ул. КОЛХИДА -9, с ЕИК:115 746 505 представлявано от г-н Димитър Г. Джамбазов - едноличен собственик на капитала и управител и наричано за краткост "ДОВЕРИТЕЛ" и
II "НИКОЛЕТА87-К. АРНАУДОВ" гр. Асеновград, област Пловдив, ул.Речна-29, с ЕИК: 825 352 210 представлявано от г-н Костадин Арнаудов, дипломиран експерт-счетоводител и регистриран одитор с диплома N 0423 /1998 година и наричано за краткост "ДОВЕРЕНИК" за следното:

чл.1. (1)Доверителят възлага на довереника, а довереника приема да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет(ГФО) на доверителя за 2013 година в съответствие с раздел III от ЗСЧ. и глава III от ЗНФО.
(2) Обхватът на проверката е посочен в Приложение №1 –програма за извършване на проверка на ГФО, която е неразделна част от настоящия договор.

чл.2. Доверителят се задължава:

- (1) Да осигури на своя територия нормални условия за работа на довереника.
- (2) Да осигури достъп до всички данни и документи,изисквани от довереника и необходими за извършване на проверката и заверката.
- (3) Да осигури съдействието на всички служебни лица при изпълнението на възложената на довереника работа,както и да осигури добросъвестното и своевременно изготвяне на необходимите допълнителни справки искани от довереника и в определения от него срок.
- (4) Да представи ГФО и Доклада за дейността на управлението на ръководството по чл.33 от Закона за счетоводство на довереника не по-късно от 07.04. на годината след датата на отчета.
- (5) Да заплати на Довереника необходимото и договорено възнаграждение независимо от това дали отчета ще бъде заверен с неквалифициран или квалифициран доклад,както и доклад с отказ за изразяване на мнение или с мнение за несъгласие с ръководството.
- (6) Разноските по проверката са за сметка на доверителя.

чл.3. Доверителят има право:

- (1) Да получи одиторски доклад съгласно чл.13 от ЗНФО.

чл.4. Довереникът се задължава:

- (1) Да извърши договорения независим финансов одит на ГФО добросъвестно и безпристрастно съгласно ЗНФО, като се ръководи от принципите на чл. 7 от ЗНФО: независимост, безпристрастност, конфиденциалност и професионализъм.
- (2) Да представи на доверителя одиторски доклад съгласно ЗНФО и МОС.
- (3) Да контролира работата на привлечени от него трети лица в екипа му при извършването на проверката на ГФО.
- (4) При осъществяването на проверката и заверката да съблюдава действащите в страната закони.
- (5) Да спазва конфиденциалността на информацията за клиента,получена по време на извършения одит.

чл.5. Довереникът има право:

- (1)Да извършва необходимите по негова преценка проверки,удостоверяващи законосъобразността и достоверността на информацията съдържаща се в ГФО на доверителя.
- (2) Да прецени начина на изразяване на мнение върху одитирания ГФО на доверителя.
- (3)Да ползва екип от свои сътрудници,чието възнаграждение също да договори в общата сума по проверката.Третите лица работят под негов контрол и отговорност.
- (4) Да получи достъп до всички документи необходими за проверката на Годишния финансов отчет (ГФО).
- (5) Да поиска корекция в програмата и промяна в срока и възнаграждението при доказана необходимост.

чл.6. Довереникът носи отговорност за качеството и законосъобразността на извършената от него проверка.

чл.7. С подписването на настоящия договор довереникът декларира,че не попада в ограниченията на чл.28 от ЗНФО.

чл.8. Доверителят носи отговорност за законосъобразността на своите действия,включително и тази на привлечените от него в проверката трети лица.

чл.9. Възнаграждението по проверката и заверката на ГФО се определя на базата на методиката за определяне на количеството работни часове, необходими за изпълнение на независимия финансов одит на ИДЕС-София и утвърдени от Комисията за публичен надзор върху дейността на регистрираните одитори с решение №41/2009 година и прилагаща се за одиторски ангажименти, отнасящи се за годишни финансови отчети за периоди, започващи на и след 01.01.2009 година. Възнаграждението по проверката е във размер на 2000 лв. (Две хиляди лева) за 65 МНРЧ, като сумата на възнаграждението е без ДДС.

чл.10. Сумата по член 9 се актуализира при увеличен обем на предприятието, по таблицата от Приложение 2 към Методиката и размера се включва в окончателната фактура към доверителя. За неплатени суми се прилага лихва в размер на законната лихва за просрочие, но не по-малко от 10 % годишно, считано от датата на предаване на одиторския доклад.

чл.11. Всички дължими законови осигуровки и данъци са за сметка на довереника.

чл.12. Довереникът спазва конфиденциалността на получената информация по време на проверката.

чл.13. Заплащането на услугата предмет на този договор става на два транша: 50% при сключване на договора и 50% не по-късно от датата на предаване на доклада по проверката.

Сумите се заплащат от доверителя само по банков път срещу представена фактура за услугата от довереника. При забава на плащането, доверителят заплаща лихва върху дължимата сума за дните на забавата съгласно ЗЗД и заложеното в чл. 10.

Разплащателната банкова сметка на довереника е:

ЕТ "НИКОЛЕТА-87-КОСТАДИН АРНАУДОВ"
ГР. АСЕНОВГРАД
ТБ "FIBANK" АД - КЛОН АСЕНОВГРАД
BIC. КОД: FINVBGSF

Б.КОД: FINV9150 IBAN: BG96 FINV 9150 10UB 0350 27

чл.14. При едностранно прекратяване на договора от страна на доверителя, същият дължи обезщетение на довереника в размер на 50% от договореното възнаграждение по чл.9 от договора.

чл.15. Възникналите спорни въпроси между доверителя и довереника се решават съгласно Закона за задълженията и договорите.

Настоящия договор се състави в два еднообразни екземпляра-по един за всяка от страните

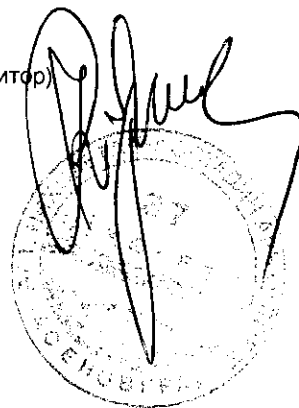
ДОВЕРИТЕЛ:

Д. Джамбазов
(Управител)



ДОВЕРЕНИК:

К. Арnaudов
(Регистриран одитор)



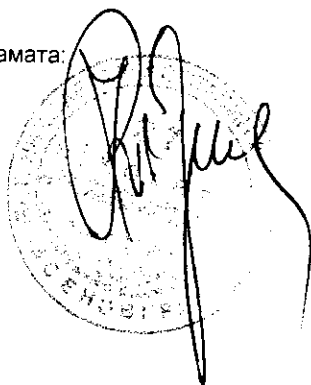
ПЛАН ПРОГРАМА

Приложение: 1

за одиторска проверка на годишния финансов отчет за 2013 година на "ДЖИ ЕС ДЖИ"- ЕООД, гр. Пловдив, ул. КОЛХИДА – 9, ЕИК:115 746 505

1. Проучване на юридическия статус, характера на дейността и формата на управление на дружеството.
2. Проучване на счетоводната политика, организацията на счетоводната система и на системата за вътрешен контрол: фактори и условия, които оказват влияние върху тях: вътрешни, външни, национални с регионално значение и други.
3. Проучване на устава (дружествения договор, учредителен акт), вътрешни наредби, правилници, протоколи, заповеди и решения на органите на управление на дружеството.
4. Проучване на съдържанието на актове и доклади от предходни проверки.
5. Проверка на актове на НАП и други държавни органи.
6. Проверка на годишния финансов отчет: елементи и приложение.
7. Проверка на годишното счетоводно приключване.
8. Проверка на текущото счетоводно отчитане: методическа обоснованост; всеобхватно и достоверно отразяване на активите, пасивите и дейността на дружеството.
9. Проверка на нетекущите дълготрайни активи и амортизационната политика.
10. Проверка на материалните запаси.
11. Проверка на вземанията.
12. Проверка на финансовите средства и на паричните средства в лева и валута.
13. Проверка на задълженията.
14. Проверка на собствения капитал и резервите.
15. Проверка на финансираните и приходите за бъдещи периоди.
16. Проверка на приходите от оперативната дейност.
17. Проверка на разходите за оперативната дейност.
18. Проверка на финансовите приходи и разходи.
19. Проверка на извънредните приходи и разходи.
20. Проверка на счетоводния финансов резултат и на неговото преобразуване по реда на ЗКПО в данъчен финансов резултат.
21. Проверка на разхода за данък.
22. Проверка на данъчни и други задължения към държавата.
23. Проверка на счетоводната база за изготвяне на годишния финансов отчет.
24. Проверка на спазването на счетоводните принципи.
25. Проверка на последователността на прилаганата утвърдена счетоводна политика.
26. Оценка на избора и последователното прилагане на утвърдената счетоводна политика.
27. Оценка на счетоводната презумпция за действащо предприятие.
28. Проверка на доклада за дейността и съответствието на информацията отразена в него и тази в ГФО, както и друга информация, която управлението предоставя заедно с одитирания отчет.
29. Препоръки и предложения за промени в годишния финансов отчет. Обсъждане с ръководството на задължителните и препоръчителните промени.
30. Обсъждане на необходимостта и възможността за бъдеща работа и консултации.
31. Съставяне на окончателен одиторски доклад и неговото обсъждане с ръководството.

Съставил план програмата:
регистриран одитор:
Костадин Арнаудов



До
Дипломиран експерт счетоводител
г-н Костадин Арnaudов
Регистриран одитор
гр. Асеновград 4230
ул. „Речна” - 29

Дата: 07.04.2014 година

П О К А Н А

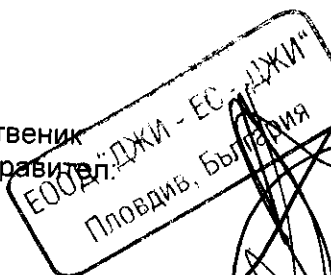
Относно: Независим финансов одит на годишен финансов отчет

от едноличния собственик на „ДЖИ ЕС ДЖИ” ЕООД гр. Пловдив, ЕИК: 115 746 505

Г-н Арnaudов,

Отправляме към Вас настоящата покана във връзка с необходимостта да одитирате годишния финансов отчет на „ДЖИ ЕС ДЖИ” ЕООД гр. Пловдив за едногодишния период завършващ на 31 декември 2013 година с цел да изразите независимо мнение дали финансовия отчет дава вярна и честна картина (представя достоверно във всички аспекти на същественост) финансовото състояние на дружеството и резултатите от неговата дейност в съответствие с българското счетоводно законодателство и избраната от нас счетоводна база за изготвянето му, а именно НСФОМСП.

Едноличен собственик
на капитала и управител
(Д. Джембазов)



От
Костадин Арнаудов
регистриран одитор и д.е.с.
гр. Асеновград 4230
ул. "Речна" - 29

До
Едноличния собственик на капитала
на
"ДЖИ ЕС ДЖИ" ЕООД
гр. Пловдив

Дата: 07.04.2014 година

ПИСМО ЗА ПОЕМАНЕ НА ОДИТОРСКИ АНГАЖИМЕНТ

Относно : Независим финансов одит на годишен финансов отчет

Уважаеми г-н Джамбазов,

Вие ни възложихте да извършим независим финансов одит на финансовия отчет на "ДЖИ ЕС ДЖИ" ЕООД гр. Пловдив към 31 декември 2013 година.

С удоволствие потвърждаваме, че приемаме ангажимента и в това писмо излагаме нашето разбиране за него. Целта на нашия одит е да изразим мнение дали финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на предприятието, отчетения финансов резултат от дейността, паричните потоци и промените в тях и собствения капитал и промените в него за годината в съответствие с националното счетоводно законодателство и избраната от Вас счетоводна политика и база за изготвяне на финансовия отчет.

Нашият одит ще се извърши съгласно професионалните изисквания на международните одиторски стандарти. Тези стандарти изискват от нас да планираме и проведем одита така, че да получим разумно уверение, че във финансовия отчет няма съществени неточности и несъответствия. Одитът включва проверка на базата на одиторски тестове и други процедури за получаване на доказателства, които подкрепят сумите и оповестяванията във финансовия отчет.

Одитът също така включва оценяване на прилаганата счетоводна политика и на съществените приблизителни оценки на ръководството, както и оценяване на цялостното представяне на финансовите параметри на предприятието във финансовия отчет. Поради тестовия характер и други вътрешно присъщи ограничения на одита, заедно с присъщите за всяка система на вътрешно фирмен контрол ограничения, съществува неизбежен риск, че някои дори съществени несъответствия и неточности могат да останат неразкрити. Това с особена сила се отнася до злоупотребите и други наказуеми деяния, чието разкриване не е задача на нашия одит.

В допълнение към доклада ни върху финансовия отчет, при необходимост ние ще Ви предоставим отделно писмо, което засяга всички съществени слабости на вътрешния контрол и счетоводната система, които ние ще забележим.

Позволяваме си да отбележим, че отговорността за изготвянето и представянето на финансовия отчет, включващ подходящо и адекватно оповестяване принадлежи на ръководството на дружеството. Това включва адекватно водене на счетоводството и ефективен вътрешен контрол, подбор и приложения на подходяща счетоводна политика и опазване на активите на дружеството.

Като част от одита ние ще помолим ръководството да ни даде писмено потвърждение във връзка с предоставената ни информация по време на одита.

Ние разчитаме на пълно сътрудничество и съдействие от страна на ръководството и персонала, като вярваме, че ще ни бъдат предоставени всички счетоводни данни, документация и друга информация, които ще изискваме във връзка с одита.

Бихме желали писмено да ни уведомите и поканите да присъстваме и наблюдаваме провеждането на годишната инвентаризация на активите, пасивите и собствения капитал на предприятието.

Нашето възнаграждение, което ще фактурираме в хода на работата е определено на база на необходимото ни работно време и нашите часови ставки както и от преките ни разходи по изпълнението на ангажимента. Индивидуалните часови ставки на одитния екип варират в съответствие със степента на натовареност, необходимият опит, умения и квалификация на всеки участващ в екипа. Всички разходи, които възникват като необходими и присъщи по време на одита са за Ваша сметка.

При евентуално увеличение на обема на предприятието (като сума на балансовата стойност на активите и приходите от дейността) цената на услугата ще се коригира и включи в окончателната фактура за извършената услуга.

Това писмо е валидно и за следващите години, освен ако не бъде изрично прекратено, изменено или заменено.

Моля, подпишете и върнете обратно приложеното копие на това писмо като доказателство и потвърждение на това, че то съответства на Вашите разбирания за изпълнение на нашия ангажимент като одитори на финансовия отчет на дружеството.

Подпис на
регистрация одитор:
Костадин Арнаудов
гр. Асеновград

Прието от името на:
"ДЖИ ЕС ДЖИ" ЕООД - Пловдив
Дата: 07. 04. 2014 година
Д. Джамбазов
(управител и едноличен
собственик на капитала)

До
Дипломиран експерт счетоводител
г-н Костадин Арнаудов
регистриран одитор
гр. Асеновград
ул. „Речна“- 29

Дата: 07.04.2014 година

ПРИДРУЖИТЕЛНО ПИСМО

от “ДЖИ ЕС ДЖИ ” ЕООД гр. Пловдив ЕИК: 115 746 505

относно: Проверка и заверка на годишен финансов отчет за 2013 година

Г-н Арнаудов,

Представям Ви, изготвения и одобрен за публикуване по реда на ЗСч годишен финансов отчет на дружеството към 31 декември 2013 година с цел да изразите независимо мнение дали този финансов отчет дава вярна и честна картина (представя достоверно във всички аспекти на същественост) финансовото състояние на дружеството и резултатите от неговата дейност, в съответствие с българското счетоводно законодателство и избраната от нас счетоводна база за изготвянето му, а именно НСФО за МСП.

Предоставям Ви, елементите на годишния финансов отчет: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци, както и приложението към отчета, относно оповестяване на прилаганата от нас счетоводна политика за 2013 година.

Като допълнение към годишния финансов отчет Ви предоставям и доклада за дейността на дружеството, изготвен от мен като едноличен собственик на капитала и управител на дружеството.

Едноличен собственик
на капитала и управител:
(Д. Джамбазов)

