

БАЛАНС

Джси Кей Си Мениджмънт ЕООД

България, гр. , бул.Патрирах Евтимий 49, ет.4

31.12.2017

на

адрес

към

А К Т И В				П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I.	Записан капитал		
I.	Нематериални активи			II.	Премии от емисии		
1	Продукти от развойна дейност			III.	Резерв от последващи оценки		
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи			IV.	Резерви		
3	Търговска репутация			1	Законови резерви		
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:				3	Резерв съгласно учредителен акт		
II.	Дълготрайни материални активи			4	Допълнителни резерви		
1	Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:			
	- земи			V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- сгради				- неразпределена печалба		
2	Машины, производствено оборудване и апаратура				- непокрита загуба		
3	Съоръжения и други			Общо за група V:			
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI.	Текуща печалба (загуба)	8	
Общо за група II:				Общо раздел А:		8	
III.	Дългосрочни финансови активи			B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Акции и дялове в предприятия от група			1	Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2	Предоставени заеми на предприятия от група			2	Провизии за данъци, в т.ч.:		
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци		
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3	Други провизии и сходни задължения		
5	Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:			
6	Други заеми			V.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева			1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:					- до 1 година		
IV.	Отсрочени данъци				- над 1 година		
Общо за раздел Б:				2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		

В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали		
2	Незавършено производство		
3	Продукция и стоки, в т.ч.:		
	- продукция		
	- стоки		
4	Предоставени аванси		
Общо за група I:			
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	
	- над 1 година		
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
	- над 1 година		
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	- над 1 година		
4	Други вземания, в т.ч.:		
	- над 1 година		
Общо за група II:		2	
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група		
2	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева		
3	Други инвестиции		
Общо за група III:			
IV.	Парични средства, в т.ч.:	9	
	- в брой	9	
	- в безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група IV:		9	
Общо за раздел В:		11	
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		11	

	- до 1 година		
	- над 1 година		
3	Получени аванси, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	
	- до 1 година	2	
	- над 1 година		
5	Задължения по полици, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
8	Други задължения, в т.ч.:	1	
	- до 1 година	1	
	- над 1 година		
	към персонала, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	осигурителни задължения, в т.ч.:		
	- до 1 година		
	- над 1 година		
	данъчни задължения, в т.ч.:	1	
	- до 1 година	1	
	- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:		3	
	- до 1 година	3	
	- над 1 година		
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
	- финансираня		
	- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		11	

Дата: 26.02.2018

Съставител: Мария Огнянова Илиева



Ръководител: Бетина Райчева Петкова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **Джи Кей Си Менеджмънт ЕООД**
 адрес **България, гр. София, бул. Патриарх Евтимий 49, ет. 4**
 за **01.01.2017 - 31.12.2017**

Наименование на разходите		Сума	(хил.лева)
		текуща	предходна
а		година	година
1		2	
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2	
	а) суровини и материали		
	б) външни услуги	2	
3	Разходи за персонала, в т.ч.:		
	а) разходи за възнаграждения		
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		
	аа) осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:		
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		
	аа) разходи за амортизация		
	бб) разходи от обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5	Други разходи, в т.ч.:	1	
	а) балансова стойност на продадените активи		
	б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		3	
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
	а) разходи, свързани с предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)			
8	Печалба от обичайна дейност	9	
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		3	
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	9	
10	Разходи за данъци от печалбата	1	
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
12	Печалба (9 - 10 - 11)	8	
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		12	
Наименование на приходите		Сума	(хил.лева)
		текуща	предходна
а		година	година
1		2	
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	12	
	а) продукция		
	б) стоки		
	в) услуги	12	
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.:		
	а) приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		12	
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	а) приходи от участия в предприятия от група		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
	а) приходи от предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)			
8	Загуба от обичайна дейност		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		12	
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи+10)		12	

Дата: 24.02.2018

Съставител: Мария Огнянова Илиева



Ръководител: Бетина Райчева Петкова



ПРИЛОЖЕНИЕ

към
финансовия отчет за 2017 год.
на Джи Кей Си Мениджмънт ЕООД
гр.София

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Джи Кей Си Мениджмънт ЕООД (наричано по-нататък още „дружеството“) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Агенцията по вписванията и вписано в Търговския регистър на 23.05.2017г. с ЕИК: 204604733 и седалище и адрес на управление: гр.София, П.К. 1463, район Триадица, бул.Патриарх Евтимий 49, ет.4

Дружеството има предмет на дейност: Маркетинг и мениджмънт, управление на клиенти и поръчки, търговия с хранителни продукти, внос и износ на стоки и услуги, търговия на едро и дребно на всички видове стоки; покупка на стоки с цел да бъдат продадени в първоначален, преработен или обработен вид; търговско представителство на български и чуждестранни лица, както и всякакви други търговски сделки и дейности, които не са забранени от закона.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 2лв.

2. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база НСФОМСП. При съставянето на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии с цел по-голяма яснота.

Отчетния период за изготвяне на финансовия отчет е 01 януари – 31 декември 2017г. Представена е сравнителна информация и за предходния период. Датат на изготвяне на отчета е 24.02.2018г. Финансовият отчет е изготвен в хиляди лева и всички оповестени суми са в хиляди лева, освен ако изрично не е посочено друго.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. Няма данни, които да водят до несигурност относно възможността дружеството да продължи своята дейност.

Съгласно чл. 19, ал. 2 от Закона за счетоводството за 2017 година предприятието е микропредприятие.

За 2017 година предприятието не подлежи на задължителен финансов одит и при спазване изискванията на чл. 42, ал. 1 от Закона за счетоводството не е задължено и не изготвя доклад за дейността.

3. СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

3.1. Приходи

Приходите от продажба на услуги, материали и други активи се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Оценката на приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

При продажба на материли и активи приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

3.2. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база на принципа на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се признават като текущи, за периода за който се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи и разходи (вкл.банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), курсови разлики от валутни операции.

3.3. Нематериални активи

Като нематериални активи се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, имат съществено значени при употребата им и от използването им се очакват бъдещи икономически изгоди.

Първоначалната им оценка си извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Оценката след първоначалното признаване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива.

Избрания праг на същественост в дружеството е 700 лева.

3.4. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващата оценка на активите се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

Разходи, които ще доведат до увеличаване на бъдещите икономически изгоди от използването на актива се прибавят към стойността му. Всички други последващи разходи се отчитат като текущи през периода, през който са направени.

Амортизация се начислява чрез прилагане на линейния метод, като се използва полезния живот на актива.

Избрания праг на същественост в дружеството е 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

3.5. Материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи,

направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Приложимият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е първа входяща - първа изходяща.

3.6. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и/или пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирани във финансовия отчет.

Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

3.7. Задължения към персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство.

3.8. Сделки в чуждестранна валута.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на чуждестранна валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс на БНБ към датата на сделката. Закупената чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване. Продадената чуждестранна валута се оценява по курс на продажба. Приходите и разходите, които възникват при уреждането на тези сделки, както и от преоценяването на валутни позиции в края на отчетния период, се признават в Отчета за приходите и разходите като положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове.

На 01 юли 1997г. в България е въведен Валутен борд. Съгласно него стойността на българския лев е фиксирана в съотношение към евро 1EUR = 1.95583лв.

3.9. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на годишния отчет и датата на която същият е одобрен за публикуване не са настъпили коригиращи събития за условия, които са съществували към датата на отчета и некоригиращи събития, които са значителни за дейността на дружеството.

Съставител:

Мария Огнянова Илиева

24.02.2018



Управител:

Бетина Райчева Петкова

