Ем Джи Комършал Сървисис ЕООД

Годишен финансов отчет за 2017

За годината започваща на 01.01.2017 и приключваща на 31.12.2017

Съдържание:

1. Счетоводен Баланс
2. Отчет за приходите и разходите
3. Отчет за паричните потоци
4. Отчет за собствения капитал
5. Справка за нетекущи (дълготрайни) активи
6. Приложения към Годишния финансов отчет

Съставител: ЕС БИ КО ЕАД - Любомир Георгиев Петров
Ръководител: Костин Константин
Дата на съставяне 20.02.2018

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1 към Счетоводен Стандарт 1

Ем Джи Комършал Сървисис ЕООД
ЕИК203806582
София, 1606, р-н Красно село, бул.Ген.Тотлебен No 30-32, ет. 2
към 31.12.2017

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи		
- сгради		
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:		
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми	196	196
Общо за група III:	***196***	***196***
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ 'Б':	**196**	**196**
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.:	31	20
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	69	16
- над 1 година		
Общо за група II:	***100***	***36***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:		
1. Парични средства в страната	6	19
- в брой		
- безсрочни сметки (депозити)	6	19
2. Парични средстава в чужбина		
- в брой		
- безсрочни сметки (депозити)		
3. Парични еквиваленти		
Общо за група IV:	***6***	***19***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ 'В':	**106**	**55**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**302**	**251**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акц		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	223	
- непокрита загуба		
Общо за група V:	***223***	
VI. Текуща печалба (загуба)	***71***	***223***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ 'А':	**294**	**223**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни зад		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ 'Б':		
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия		
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици		
- до 1 година		
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в		
- 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.:	8	28
- до 1 година	8	28
- 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	8	
- до 1 година	8	
- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ 'В', в т.ч.:	**8**	**28**
- до 1 година	8	28
- над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	**302**	**251**

Дата на съставяне: 20.02.2018

Съставител: ЕС БИ КО ЕАД - Любомир Георгиев Петров
(име)

Ръководител: Костин Константин
(име)

Приложение № 2 към Счетоводен Стандарт 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Ем Джи Комършал Сървисис ЕООД
ЕИК203806582
София, 1606, р-н Красно село, бул.Ген.Тотлебен No 30-32, ет. 2
към 31.12.2017

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		3
а) суровини и материали		
б) външни услуги		3
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		
а) разходи за възнаграждения		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:		32
а) балансова стойност на продадени активи		
б) други		
Общо разходи за оперативната дейност		35
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1
- разходи, свързани с предприятия от група		
активи		
Общо финансови разходи	1	1
Общо разходи за обичайната дейност	1	36
8. Печалба от обичайната дейност	79	251
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	1	36
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	79	
11. Разходи за данъци от печалбата	*8*	*28*
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	71	223
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	80	287

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	68	284
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	68	284
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	12	
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативната дейност	80	284
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		3
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		3
Общо приходи от обичайната дейност	80	287
8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	80	287
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел Б)		
Всичко (Общо приходи + 11)	80	287

Дата на съставяне: 20.02.2018

Съставител:
ЕС БИ КО ЕАД - Любомир Георгиев Петров
(име)

Ръководител:
Костин Константин
(име)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Приложение № 1 към Счетоводен Стандарт 7

Ем Джи Комършал Сървисис ЕООД
ЕИК203806582
София, 1606, р-н Красно село, бул.Ген.Тотлебен No 30-32, ет. 2
към 31.12.2017

Сума (хил. лв.)

	Наименование на паричните потоци	Текуща година			Предходна година		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	59	2	57	303	40	263
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		28	(28)			
7	Плащания при разпределения на печалби						
8	Други парични потоци от основна дейност	7	7			4	(4)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***66***	***37***	***29***	***303***	***44***	***259***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		41	(41)		43	(43)
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					196	(196)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5	Плащания на задължения по лизингови договори						
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7	Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
	Всичко парични потоци от финансова дейност		42	(42)		240	(240)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	66	79	(13)	303	284	19
Д.	Парични средства в началото на периода			19			
Е.	**Парични средства в края на периода**			6			19

Дата на съставяне: 20.02.2018

Съставител:
ЕС БИ КО ЕАД - Любомир Георгиев Петров
(име)

Ръководител:
Костин Константин
(име)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приложение № 4 към Счетоводен Стандарт 1

Ем Джи Комършал Сървисис ЕООД
ЕИК203806582
София, 1606, р-н Красно село, бул.Ген.Тотлебен No 30-32, ет. 2
към 31.12.2017

Сума (хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени	Резерв, съгласно учредителен	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период								223			223
- Промени в счетоводната политика											
- Грешки											
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки								223			223
1. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
2. Финансов резултат от текущия период										71	71
3. Разпределние на печалба в т.ч.:											
- за дивиденти											
4. Покриване на загуба											
5. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
6. Други изменения в собствения капитал											
3. Салдо към края на отчетния период								223		71	294
- Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
4. Собствен капитал към края на отчетния период								223		71	294

Дата на съставяне: 20.02.2018

Съставител: ЕС БИ КО ЕАД - Любомир Георгиев Петров
(име)

Ръководител: Костин Константин
(име)

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА за нетекущите (дълготрайните) активи

Ем Джи Комършал Сървисис ЕООД
ЕИК203806582
София, 1606, р-н Красно село, бул.Ген.Тотлебен No 30-32, ет. 2
към 31.12.2017

Сума (хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:															
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група	196			196			196								196
предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	196			196			196								196
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	196			196			196								196

Дата на съставяне: 20.02.2018

Съставител: ЕС БИ КО ЕАД - Любомир Георгиев Петров
(име)

Ръководител: Костин Константин
(име)

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА Ем Джи Комършал Сървисис ЕООД ЗА 2017

София, 1606, р-н Красно село, бул.Ген.Тотлебен No 30-32, ет. 2
ЕИК: 203806582

А. Обща информация за Дружеството

Ем Джи Комършал Сървисис ЕООД наричано по-долу за краткост 'Дружеството' е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК: 203806582, със седалище гр. София, 1606, р-н Красно село, бул.Ген.Тотлебен No 30-32, ет. 2

Дружеството е учредено през 2015 год. с предмет на дейност: Други професионални дейности, некласифицирани другаде.

Специални регистрации и получени лицензии както следва: регистрация по ЗДДС.

Дружеството се представлява и управлява от Костин Константин.

Дружеството е разработило счетоводната си политика в съответствие със:
1. Принципите определени в Закона за счетоводство.
2. Дружеството използва като официална счетоводна база за съставянето на финансовия отчет - НСФОМСП.
3. Вътрешните нормативни актове на дружеството, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Б. Прилагани счетоводни политики

1. Счетоводството на дружеството се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване със следните основни счетоводни принципи, регламентирани в чл. 4, ал. 1 от Закона за счетоводството. Промени във възприетата счетоводна политика се допускат поради промени в закон, счетоводни стандарти; ако е преценено, че промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на дружеството. Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството надружеството Индивидуален сметкоплан.

2. Всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена, всички преки разходи, свързани с доставката без невъзстановимите данъци. В дружеството е възприет стойностен праг за отчитане на новопридобитите ДМА в размер на 700 лева. С последващите разходи, свързани с отделен ДМА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. След първоначалното признаване като актив всеки отделен ДМА е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Отписването на ДМА от баланса при продажба или когато активът окончателно е изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви икономически изгоди.

3. Амортизирането на ДМА и НДМА е осъществявано в съответствие с изискванията на СС 16 и СС 38. Дружеството е приело линейния метод на амортизация. При него амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на актива, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

4. Приходите се отчитат като приходи от дейността и финансови приходи в съответствие с СС18. Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи, финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата. Дружеството е възприело и прилага принципа на начисляване на разходите, при спазване на принципа на съпоставимост между приходи и разходи.

5. Вземанията са дълготрайни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от годишния период, и краткотрайни, когато очакваната изгода се черпи еднократно или в рамките на една година.

6. Сумите на временните разлики за 2017 г. - облагаеми и намаляеми, както и на отсрочени данъчни активи и пасиви върху тези разлики са представени в справката за временните данъчни разлики, която е съставна част от пояснителните сведения към годишния финансов отчет.

7. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. Тук дружеството прилага изискванията на СС 21 - Ефекти от промените в обменните курсове.

8. Отчетът на паричния поток е изготвен по прекия метод, въз основа на информацията от счетоводните регистри.

В. Оповестяване

- през отчетната 2017 г. предприятието е било активно, финансовият резултат е счетоводна и данъчна печалба в размер на 80 хил.лв.

- Събития след датата на отчета - няма.
- Фундаментални грешки - няма.
- Промяна на счетоводната политика - няма.

Дата на съставяне: 20.02.2018

Съставител:

ЕС БИ КО ЕАД - Любомир Георгиев Петров

Ръководител:

Костин Константин