***СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС***
***към 31.12.2019 г.***
***ДЖИ ЕЛ ИНВЕСТМВЪНТС ЕООД***

| ***АКТИВ*** | | |
|---|---|---|
| | Сума, хил. лв | |
| **РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ** | Текуща година | Предходна година |
| ***А. Записан, но не внесен капитал*** | | |
| ***Б. Нетекущи (дълготрайни) активи*** | | |
| ***II. Дълготрайни материални активи*** | | |
| Съоръжения и други | 43 | 66 |
| **Общо за група II:** | **43** | **66** |
| **Общо за раздел Б:** | **43** | **66** |
| ***В. Текущи (краткотрайни) активи*** | | |
| ***I. Материални запаси*** | | |
| Продукция и стоки, в т. ч.: | 7 | |
| продукция | | |
| стоки | 7 | |
| **Общо за група I:** | **7** | **0** |
| ***II. Вземания*** | | |
| Вземания от клиенти и доставчици | 22 | 3 |
| Други вземания, в т. ч.: | 1 | 1 |
| **Общо за група II:** | **23** | **4** |
| ***IV. Парични средства, в т. ч.:*** | | |
| в брой | 2 | |
| в безсрочни сметки (депозити) | | 1 |
| **Общо за група IV:** | **2** | **1** |
| **Общо за раздел В:** | **32** | **5** |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | | |
| **СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)** | **75** | **71** |

## *ПАСИВ*

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума, хил. лв | |
|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година |
| **А. Собствен капитал** | | |
| ***I. Записан капитал*** | | |
| ***IV. Резерви*** | | |
| ***V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:*** | | |
| - неразпределена печалба | | |
| непокрита загуба | (150) | (116) |
| **Общо за група V:** | **(150)** | **(116)** |
| ***VI. Текуща печалба (загуба)*** | **(35)** | **(34)** |
| **Общо за раздел А:** | **(185)** | **(150)** |
| **В. Задължения** | | |
| Други задължения, в. т. ч.: | 230 | 175 |
| до 1 година | 230 | 175 |
| над 1 година | | |
| към персонала, в т.ч.: | 2 | 2 |
| до 1 година | 2 | 2 |
| осигурителни задължения, в т. ч.: | 1 | 1 |
| до 1 година | 1 | 1 |
| данъчни задължения, в т. ч.: | 6 | 2 |
| до 1 година | 6 | 2 |
| **Общо за раздел В, в т. ч.:** | **230** | **175** |
| до 1 година | **230** | **175** |
| над 1 година | **0** | **0** |
| **Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:** | **30** | **46** |
| финансирания | 30 | 46 |
| **СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)** | **75** | **71** |

Дата: 28.02.2020 г.

Съставител:.....
Анка Николова Колева

Ръководител:.....
Диляна Димитрова

## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
**за периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.**

***ДЖИ ЕЛ ИНВЕСТМВЪНТС ЕООД***

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума, хил. лв | |
|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година |
| **А. Разходи** | | |
| **I. Разходи от оперативна дейност** | | |
| Разходи за материали и външни услуги, в т. ч.: | 31 | 29 |
| суровини и материали | 6 | 11 |
| външни услуги | 25 | 18 |
| Разходи за персонала, в т. ч.: | 31 | 30 |
| разходи за възнаграждения | 26 | 26 |
| разходи за осигуровки, в т. ч.: | 5 | 4 |
| Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.: | 1 | 1 |
| р-ди за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.: | 1 | 1 |
| разходи за амортизация | 1 | 1 |
| Други разходи, в т. ч.: | 35 | 15 |
| балансова стойност на продадените активи | 11 | 12 |
| **Общо разходи за оперативна дейност** | **98** | **75** |
| **II. Финансови разходи** | | |
| Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.: | 2 | 2 |
| **Общо финансови разходи** | **2** | **2** |
| **Б. Печалба от обичайна дейност** | **0** | **0** |
| **Общо разходи** | **100** | **77** |
| В.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи) | | |
| III. Разходи за данъци от печалбата | | |
| **Г. Печалба** | | |
| **Всичко** | **100** | **77** |

| НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума, хил.лв | |
|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година |
| **А. Приходи** | | |
| **I. Приходи от оперативна дейност** | | |
| Нетни приходи от продажби, в т. ч.: | 49 | 42 |
| стоки | 12 | 12 |
| услуги | 37 | 30 |
| Други приходи, в т. ч.: | 16 | 1 |
| Приходи от финансирания | 16 | 1 |
| **Общо приходи от оперативна дейност** | **65** | **43** |
| **II. Финансови приходи** | | |
| Б. Загуба от обичайна дейност | 35 | 34 |
| **Общо приходи** | **65** | **43** |
| В. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи) | 35 | 34 |
| Г. Загуба | 35 | 34 |
| **Всичко** | **100** | **77** |

Дата: 28.02.2020 г.

Съставител:.....
Анка Николова Колева

Ръководител:.....
Диляна Димитрова

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
## за периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.
## *ДЖИ ЕЛ ИНВЕСТМВЪНТС ЕООД*

| Наименование на паричните потоци | Текущ период (хил. лв.) | | | Предходен период (хил. лв.) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | постъп-ления | плаща ния | нетен поток | постъп-ления | плаща ния | нетен поток |
| **А. Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контагенти | 55 | 73 | (18) | 50 | 52 | (2) |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 32 | (32) | | 30 | (30) |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата | | | 0 | | | |
| Други парични потоци от основната дейност | | 1 | (1) | | | |
| ***Всичко парични потоци от основна дейност (А)*** | ***55*** | ***106*** | ***(51)*** | ***50*** | ***82*** | ***(32)*** |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 68 | 16 | 52 | 29 | | 29 |
| ***Всичко парични потоци от финансова дейност (В)*** | ***68*** | ***16*** | ***52*** | ***29*** | ***0*** | ***29*** |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)** | **123** | **122** | **1** | **79** | **82** | **(3)** |
| Д. Паричи средства в началото на периода | | | *1* | | | *4* |
| Е. Парични средства в края на периода | | | *2* | | | *1* |

Дата: 28.02.2020 г.

*Съставител:* _____
Анка Николова Колева

ДЖИ ЕЛ Инвестмънтс ЕООД БЪЛГАРИЯ

*Ръководител:* _____
Диляна Димитрова

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
## за периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.

## ДЖИ ЕЛ ИНВЕСТМВЪНТС ЕООД

| Показатели (хил. лв.) | Записан капитал | Премии от емисии | Резерв от последващи оценки | Резерви | | | | Финансов резултат | | | **Общо собствен капитал** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Законови | Свързани с изкупени собствени акции | Съгласно учредителен акт | Други | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | Текуща печалба / загуба | |
| **Салдо в началото на отчетния период** | | | | | | | | | **(116)** | **(34)** | **(150)** |
| Фин. результат за текущия период | | | | | | | | | | (35) | **(35)** |
| Разпределения на печалба, в т.ч.: | | | | | | | | | (34) | 34 | **0** |
| Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | | | | **0** |
| **Салдо към края на отчетния период** | | | | | | | | | **(150)** | **(35)** | **(185)** |
| **Собствен капитал към края на отчетния период** | | | | | | | | | **(150)** | **(35)** | **(185)** |

Дата: 28.02.2020 г.

*Съставител:* _____
Анка Николова Колева

*Ръководител:* _____
Диляна Димитрова

# ДЖИ ЕЛ ИНВЕСТМВЪНТС ЕООД

## СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2019 ГОДИНА

| 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 постъпили през периода | На излезли 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 | | |
| **I. Нематериални активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и | | | | 0 | | | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Съоръжения и други | 117 | | 39 | 78 | | | 78 | 51 | 1 | 17 | 35 | | | 35 | 43 |
| в т.ч.Транспортни средства | 117 | | 39 | 78 | | | 78 | 51 | 1 | 17 | 35 | | | 35 | 43 |
| ***Общо за група II:*** | **117** | **0** | **39** | **78** | | | **78** | **51** | **1** | **17** | **35** | | | **35** | **43** |
| ***Общо нетекущи (дълготрайни) активи*** | **117** | **0** | **39** | **78** | | | **78** | **51** | **1** | **17** | **35** | | | **35** | **43** |

Дата: 28.02.2020 г.

Ръководител: Диляна Димитрова

Съставил: Анка Николова Колева

# "ДЖИ ЕЛ ИНВЕСТМЪНТС" ЕООД

ИНД. № 202560117

## ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ПО СЧЕТОВОДНИТЕ СТАНДАРТИ

## СЧЕТОВАДНА ПОЛИТИКА – ПРИЛАГАНИ СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ

Счетоводната политика на дружеството е разработена на база принципите, установени в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти действащи от началото на 2019 г. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления във финансовия отчет.

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерски съвет с ПМС №46/21.03.2006г., в сила от 01.01.2006г., изменение с ПМС № 251/17.10.2008г., в сила от 01.01.2008г. и с ПМС №394/30.12.2015г., в сила от 01.01.2016г.

Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Счетоводният баланс и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в двустранна форма. Отчетът за паричния поток е съставен на база прекия метод.

*Историческа цена*

Активите и пасивите са оценени по историческата им цена.

Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по среднопретеглена историческа цена.

*Предпазливост*

През отчетния период се отчитат всички предполагаеми рискове и евентуални загуби за бъдещи отчетни периоди.

В края на отчетния период, наличните материални запаси се оценяват по справедливата им цена, само когато тя е по-ниска от отчетната им стойност. Разликата се отчита като други разходи.

Не се допуска компенсиране между статии на актива и пасива на баланса с изключение на вземанията и задълженията към един и същ контрагент, когато между страните има постигнато споразумение за нетно уреждане на разчетите.

*Текущо начисляване*

Приходите и разходите се отразяват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства и се представят в счетоводния отчет за същия период.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се преоценяват по заключителен курс в края на всеки месец. Разликите се посочват като текущ финансов приход или разход.

Дружеството е възприело дълготрайните материални активи да се отчитат съгласно НСС 16 Дълготрайни материални активи, при използуване на препоръчителния подход – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценката.

Съобразени са Указанията относно годишното счетоводно и данъчно приключване за 2019 г.

Дружеството е направило преглед на балансовата (преносна) стойност на всички значими за дейността дълготрайни материални активи към 31.12.2019 г. При прегледа на дълготрайните материални активи участие са взели лица със съответната техническа компетентност. Установено бе, че балансовата стойност на дълготрайните материални активи не се различава съществено от справедливата им стойност към посочената дата..

## ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

### Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) се оценяват по историческа цена, като първоначално се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намален с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив в дружеството е 700.00 лв.

В предприятието поддръжката, ремонта и подобренията на дълготрайните материални активи се отчита като текущ разход, а значими подобрения, реконструкции и модернизации, които водят до удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Дружеството прилага следните амортизационни норми:

- Транспортни средства – до 25%

През годината не са придобити ДМА.

През 2019г. не са отчетени разходи, които да са довели до увеличение на функционалните качества и срока на годност на ДМА.

През 2019г. са бракувани ДМА с отчетна стойност 39 хил.лв.

Използваният метод на амортизация е линеен. Амортизационният план е съобразен с полезния живот на активите. Начислената за отчетния период амортизация е 1 хил.лв.

През 2019г. няма формиран преоценъчен резерв.

Към 31.12.2019г. няма предоставените аванси за придобиване на нови ДМА

## Краткотрайни материални активи

**Материалните запаси** (материали, стоки и др.) при тяхното записване в счетоводните сметки се отразяват по цена на придобиване. Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода ***средно претеглена цена***.

Направена е инвентаризация на материалните запаси съобразно изискванията на Закона за счетоводството.

**МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**

| | Салдо 31.12.2019г. | Салдо 31.12.2018г. |
|---|---|---|
| **Стоки** | **7 хил.лв.** | |
| **Общо материални запаси:** | **7 хил.лв.** | **0 хил.лв.** |

### Търговски и др. вземания и задължения

Вземанията и задълженията в лева са оценявани по номинална стойност в момента на тяхното възникване. Вземанията и задълженията в чуждестранна валута са оценявани при прилагането на централния курс на БНБ в деня на тяхното възникване и се преоценяват в края на годината. Не се извършва обезценка на вземанията, тъй като има споразумения за удължаване срока на плащане.

**ВЗЕМАНИЯ**

| | Салдо към 31.12.2019г. | Салдо към 31.12.2018г. |
|---|---|---|
| **Вземания от клиенти** | **11 хил.лв.** | **3 хил.лв.** |
| **Вземания по предоставени аванси** | **11 хил.лв.** | |
| **Данъци за възстановяване от реп.бюджет** | | |
| **Вземания от подотчетни лица** | | |
| **Други вземания** | **1 хил.лв.** | **1 хил.лв.** |
| **ОБЩО ВЗЕМАНИЯ:** | **23 хил.лв.** | **4 хил.лв.** |

### Парични средства

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства във валута са оценени по курса в края на годината.

## ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

| | 31.12.2019г. хил.лв. | 31.12.2018г. хил.лв. |
|---|---|---|
| Разплащателни сметки в лева | | 1 |
| Парични средства в каса | 2 | 0 |
| **ОБЩО:** | **2** | **1** |

**Разходи за бъдещи периоди**

През 2019г. не са отчетени разходи за бъдещи периоди.

**Финансов резултат**

Текущият резултат за отчетната година е загуба в размер на 35 хил.лв.

## ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| | 31.12.2019г. х.лв. | 31.12.2018г. х.лв. |
|---|---|---|
| **Задължения към персонал** | **2** | **2** |
| **Осигурителни задължения** | **1** | **1** |
| **Данъчни задължения** | **6** | **2** |
| **Други задължения** | **221** | **170** |
| **ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ:** | **230** | **175** |

## ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Във връзка с принципа на текущо начисляване и съгласно НСС 18 Приходи, приходите от продажба на стоки се признава, когато са налице едновременно следните условия:

- продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките;
- продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката могат надеждно да бъдат изчислени.

В този смисъл прихода се признава, когато стоката бъде експедирана. В тези случаи приходът се признава 100%, независимо дали продажбата е фактурирана на клиента в пълен размер. За нефактурираната част се извършва начисление на прихода от продажбата.

**Приходи и разходи от обичайна дейност**

Отчетените разходи за обичайна дейност за стопанската 2019г. и сравнени с 2018г. са както следва:

**Разходи за материали**

| | 2019г. хил.лв. | 2018г. хил.лв. |
|---|---|---|
| Основни материали | 0 | 1 |
| Други м-ли | 0 | 2 |
| Горива и смазочни м-ли | 6 | 8 |
| **ОБЩО:** | **6** | **11** |

**Начисляване на разходи**

Разходите се отчитат в съответствие с заложените в Закона за счетоводството принципи и прилагайки принципа на ***текущото начисляване***, което изисква приходите и разходите от сделките и събитията да се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване независимо от момента на получаването или плащането на парични средства и да се представят в счетоводния отчет за същия период. В този смисъл, ако стоката или услугата бъде доставена, но към края на периода, в който е извършена доставката, не е фактурирана, покупката следва да бъде начислена в текущия период.

**Разходи за доставките**

Разходите за доставките на основните стоки се отчитат като част от отчетната стойност на доставените стоки.

**Разходи за външни услуги**

| | 2019г. хил.лв. | 2018г. хил.лв. |
|---|---|---|
| Застраховки | 5 | 5 |
| Наем | 16 | 12 |
| Пощенски,куриерски и далекос.услуги | 1 | |
| Други | 3 | 1 |
| **ОБЩО:** | **25** | **18** |

**Разходи за амортизация**

| | 2019г. хил.лв. | 2018г. хил.лв. |
|---|---|---|
| Разходи за амортизации на ДМА | 1 | 1 |
| **ОБЩО:** | **1** | **1** |

**Разходи за персонал**

| | 2019г. хил.лв. | 2018г. хил.лв. |
|---|---|---|
| Възнаграждения на работници | 26 | 26 |
| **ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ:** | **26** | **26** |

| | | |
|---|---|---|
| Социално осигуряване | 3 | 2 |
| Здравно осигуряване | 1 | 1 |
| Допълнително задължително пенсионно осигуряване | 1 | 1 |
| **ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОСИГУРОВКИ:** | **5** | **4** |
| **ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ:** | **31** | **30** |

Други разходи са в размер на 35 хил.лв., в т.ч. други 24 хил.лв. и балансова стойност на продадени стоки 11 хил. лв..

**Приходи от оперативна дейност**

| | 2019г. хил.лв. | 2018г. хил.лв. |
|---|---|---|
| Нетни приходи от услуги | 37 | 30 |
| Нетни приходи от продажба на стоки | 12 | 12 |
| Други приходи | 16 | 1 |
| в т.ч. приходи от финансирания | 16 | 1 |
| **ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ** | **65** | **43** |

**Приходи и разходи от финансови операции**

| | 2019г. хил.лв. | 2018г. хил.лв. |
|---|---|---|
| Разходи за лихви | 1 | 2 |
| Други финансови разходи | 1 | |
| **ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ:** | **2** | **2** |
| **ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ:** | **0** | **0** |

## ПАРИЧЕН ПОТОК

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод.

***Паричен поток от основна дейност***

| | 2019г. хил.лв. | 2018г. хил.лв. |
|---|---|---|
| Нетен паричен поток от основна дейност | -51 | -32 |

***Паричен поток от финансова дейност***

| | 2019г. хил.лв. | 2018г. хил.лв. |
|---|---|---|
| Нетен паричен поток свързани с получени или предоставени заеми | 52 | 29 |

Паричните средства в края на периода са в размер на 2 хил.лв., а в края на 31.12.2018г. 1 хил. лв.и са увеличени с 1 хил. лв..

## СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ ПО ВРЕМЕ НА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма съществени събития по време на изготвяне на годишния финансов отчет.

## СЪЩЕСТВЕНИ СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили съществени събития след датата на баланса.

***Изменение в нетекущите (дълготрайни) активи***

Измененията в нетекущите (дълготрайни) активи са представени в справка съгласно приложение № 5 на СС1.

***Средносписъчен брой на персонала по категории и разходи за персонала***

| Персонал по категории | Средносписъчен брой |
|---|---|
| Ръководители | 1 |
| Машинни оператори и монтажници | 1 |

| Разходи за персонала | Сума в хил.лв. |
|---|---|
| Разходи за възнаграждения | 26 |
| Разходи за осигуровки | 5 |

гр.СОФИЯ
19.03.2020 г.

Управител:

Главен счетоводител: