

Счетоводен баланс
на „ДЖЕЙ ЕЙ ГРУП „ ООД
към 31.12.2022 година

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	0	0	I. Записан капитал	0	0
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	0	0
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други 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:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	4352	2043	Общо за група IV:	0	0
– земи	2418	2043	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	-226	-112
– сгради	1934	0	– неразмразена печалба	0	0
2. Машины, производствено оборудване и апаратура			– непокрита загуба	-226	-112
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	-226	-112
4. Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	-60	-114
Общо за група II:	4352	2043	Общо за раздел А:	-286	-226
III. Дългосрочни финансови активи			Б. 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			3. Други провизии и сходни задължения		

СС 1 – Представяне на финансови отчети

смесени предприятия					
5. Дългосрочни инвестиции	0	1800	Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвентурируемите, в т. ч.:	0	0
Номинална стойност.....хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	0	1800	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	3219	3153
Общо за раздел Б:	4352	3843	до 1 година	257	258
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	2962	2895
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали			до 1 година	0	0
2. Незавършено производство			над 1 година	0	0
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	15	58
– продукция			до 1 година	15	58
– стоки			над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	62	53	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година	53	18	до 1 година		
2. Вземания от предприятия в група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	0	212	4. Други задължения, в т. ч.:	1480	1130
над 1 година	0	0	до 1 година	353	579
Общо за група II	62	265	над 1 година	1127	551
III. Инвестиции			– към персонал, в т. ч.:	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
Номинална стойност.....хил. лв.			– осигурителни задължения, в т. ч.:	0	0
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	2	1	– данъчни задължения, в т. ч.:	3	0
– в брой	0	0	до 1 година	3	0
– в безсрочни сметки (депозити)	2	1	над 1 година	0	0
Общо за група IV:	2	1	Общо за раздел В, в т. ч.:	4714	4341

СС 1 – Представяне на финансови отчети

Общо за раздел В:	64	266	до 1 година	625	895
Г. Разходи за бъдещи периоди	12	6	над 1 година	4089	3446
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	0	0
			– финансирания		
			– приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	4428	4115	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	4428	4115

Дата: 19.05.2023г.

Съставител: *К. Седефчева*
/Красимира Седефчева/

Ръководители:
/Йордан Киров/.....

/Александър Христов/.....



Отчет за приходите и разходите (двустранен)
на „ДЖЕЙ ЕЙ ГРУП „ ООД
към 31.12.2022 година

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	291	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	195	27	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	19	2	б) стоки	0	0
б) външни услуги	176	25	в) услуги	291	0
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	26	24	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	.....	.....
а) разходи за възнаграждения	22	20	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	.....	.....
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	4	4	4. Други приходи, в т. ч.:	46	0
– осигуровки, свързани с пенсии	.....	.....	– приходи от финансираня	.....	.....
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	74	0	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	337	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	74	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	.....	.....
– разходи за амортизация	74	0	– приходи от участия в предприятия от група	.....	.....
– разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:	.....	.....
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	.....	.....	– приходи от предприятия от група	.....	.....
5. Други разходи, в т. ч.:	18	14	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	0	0	а) приходи от предприятия от група	.....	.....
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	.....	.....
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	313	65	в) положителни разлики от промяна на валутни курсов	.....	.....
6. Разходи от обезценка на	4	0	Общо финансови приходи	0	0

СС 1 – Представяне на финансови отчети

финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			(5 + 6 + 7)		
– отрицателни разлики от промяна във валутни курсове	4	0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	81	49			
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи (6 + 7)	85	49			
8. Печалба от обичайна дейност	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	0	114
9. Извънредни разходи	0	0	9. Извънредни приходи	1	0
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	398	114	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	338	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	60	114
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба (10 – 11 – 12)	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	60	114
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	398	114	Всичко (Общо приходи + 11)	398	114

Дата: 19.05.2023 г.

Съставител: 
/Красимира Седефчева/

Ръководители:
/Йордан Киров/.....
/Александър Христов/.....

Отчет за собствения капитал
на „ДЖЕЙ ЕЙ ГРУП „ ООД
за 2022 година

(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 собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	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	0	0	0	0	0	0	0	0	-226	0	-226
2. Промени в счетоводната политика	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	0
3. Грешки	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	-226	0	-226
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	0
– увеличение	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	0
– намаление	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	0
6. Финансов резултат за текущия период	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	-60	-60
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	0
– за дивиденди	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	0
8. Покриване на загуба	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	0
– увеличения	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	0
– намаления	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	0
10. Други изменения в собствения капитал	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	0
11. Салдо към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	-226	-60	-286
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	0	0	0	0	0	0	0	0	-226	-60	-286

Дата: 19.05.2023г.

Съставител: 
Красимира Сedefчева

Ръководители:

Йордан Киров

Александър Христов



ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на " ДЖЕЙ ЕЙ ГРУП " ООД

за към 31.12.2022година

в хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	689	925	-236	270	2079	-1809
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	26	-26	0	24	-24
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци от печалбата	0	0	0	0	0	0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	1	10	-9	0	45	-45
<i>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</i>	<i>690</i>	<i>961</i>	<i>-271</i>	<i>270</i>	<i>2148</i>	<i>-1878</i>
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
<i>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	305	2	303	551	3	548
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	533	469	64	1657	263	1394
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	0	93	-93	0	62	-62
Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	1	-1	0	0	0
Други парични потоци от финансова дейност	0	1	-1	0	1	-1
<i>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</i>	<i>838</i>	<i>566</i>	<i>272</i>	<i>2208</i>	<i>329</i>	<i>1879</i>
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1528	1527	1	2478	2477	1
Д. Парични средства в началото на периода				1		0
Е. Парични средства в края на периода				2		1

Дата на съставяне: 19.05.2023г.

Съставител:

Красимира Серафчева

Ръководител:

Морган Киров
Александър Христов

СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

на

„ДЖЕЙ ЕЙ ГРУП“ ООД ЕИК 205425263
за 2022 г.

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящата счетоводна политика е изготвена въз основа на:

- Закона за счетоводството
- Националните счетоводни стандарти
- НСС №1- Представяне на финансовите отчети
- НСС №2- Отчитане на стоково-материалните запаси
- НСС №4- Отчитане на амортизациите
- НСС №7- Отчитане на паричните потоци
- НСС №8- Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика
- НСС №12- Данъци от печалбата
- НСС №16- Дълготрайни материални активи
- НСС №18- Приходи

Дружеството е започнало дейност през 2019г. и води счетоводните си регистри в български лева и съставя своите финансови отчети съгласно българското счетоводно и данъчно законодателство.

Данните в годишния финансов отчет са представени в хил. лева.

I. Обща характеристика на дружеството

Дружеството извършва следната дейност:

Дейности по реализиране на инвестиционни проекти за сгради – код НКИД 41.10. Фирмата извършва инвестиционна дейност за покупки, строеж на недвижими имоти с цел продажба или отдаване под наем. През 2022г. основната дейност на фирмата е с код НКИД 68.20 – Отдаване на собствени недвижими имоти под наем.

Основната дейност на Дружеството се извършва в гр. София.

Дружеството извършва счетоводната си дейност, като ползва индивидуален сметкоплан и прилага следните принципи:

- **текущо начисляване** - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- **действащо предприятие** – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;



Счетоводството се осъществява при спазване на следните принципи:

- **предпазливост** – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- **съпоставимост между приходите и разходите** - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях и да отразява съответните приходи;
- **предимство на съдържанието пред формата** – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- **запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период** – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

Дружеството осъществява счетоводството си на основата на документална обосновааност на стопанските операции и факти, като се спазват изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Информацията в годишния счетоводен отчет отговаря на следните изисквания:

- Разбираемост
- Надежност
- Сравнимост
- Независимост на отделните отчетни периоди

II. Основни елементи на счетоводната политика:

1. Оценъчна политика:

Активите ще се оценяват по:

- а/ цена на придобиване, включваща: покупна цена, транспортни разходи, такси, мита и други свързани с доставката разходи;
- б/ справедлива цена при безвъзмездно получаване, излишък;

Пасивите ще се записват по стойността им в момента на възникване.

Валутните активи и пасиви ще се оценяват в легова равностойност по централния курс на БНБ към датата на възникването им.

Принципът на отчитане на сделки в чуждестранна валута е : паричните средства, вземанията и задълженията, в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията.

Курсовите разлики от преоценката ще се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи

2. Стоково- материалните запаси са част от краткотрайните активи на предприятието , те са текущи активи , предназначени са за продажба .

СМЗ се класифицират в различни групи:

2.1 Материали

2.2 Стоки

I. Стоките и материали- завеждат се и се изписват по издадените фактури

При потреблението им СМЗ се оценяват както следва:

II. Стоките и материали- методът на средно-претеглената стойност.

3. Дълготрайни активи:

Дълготрайните активи са всички активи на Дружеството , които се използват повече от един отчетен период и са със стойност над 700.00 лв.

Материалните дълготрайни активи се отчитат в следните групи и подгрупи:

Земи;

Сгради;

Машины ,съоръжения и оборудване

Транспортни средства

Стопански инвентар и други ДМА

Разходи за придобиване на ДМА

Нематериалните дълготрайни активи се отчитат в следните групи и подгрупи:

Патенти ,лицензии

Програмни продукти

Други ДНМА

По цена на придобиване / покупна цена, плюс разходите за придобиване/

Преоценка на дълготрайните активи:

Не е правена.

Амортизации:

При изчисляване амортизациите на дълготрайните активи се прилага линейният метод

Амортизацията на ДМА се начислява от месеца, следващ месеца на придобиване на актива.

Годишните амортизационни норми в счетоводния амортизационен план и в данъчния амортизационен план са както следва:

• Земя	0%
• Сгради	4%
• Машины и съоръжения	30%
• Транспортни средства	10%
• Компютри	50%
• Всички останали	15%

III. Финансови активи

Финансовите активи ще се представят в следните групи:

Заеми и вземания:

Дългосрочните финансови активи са тези , които предприятието възнамерява да уреди след повече от 12 месеца от балансовата дата.

Краткосрочни финансови активи

Това са финансови активи , създадени от предприятието чрез директно предлагане на пари, стоки или услуги. Кък краткосрочните вземания се отнасят предоставените парични заеми със срок за погасяване до 1 година от датата на

баланса ,вземанията по продажби на стоки и услуги, вземанията по други видове продажби.

IV. Финансови пасиви

Финансовите пасиви ще се представят в следните групи:

1. Финансови пасиви ,дължими до настъпването на падеж:

Дългосрочните задължения са платими след повече от 12 месеца от балансовата дата или след рамките на нормалния оперативен цикъл на предприятието – получени дългосрочни заеми от финансови и нефинансови институции, финансов лизинг и др.

2. Краткосрочни финансови пасиви:

Това са краткосрочните заеми и задължения , за които се очаква да се уредят до 12 месеца от датата на баланса или в рамките на нормалния работен цикъл на предприятието. Тук се включват задължения платими до поискване, задържания към клиенти и доставчици, към държавата , персонала и други.

V. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства се отчитат по тяхната номинална еквивалентност.

VI. Доходи на персонала

Доходите на персонала и по ДУК се определят от задължението на предприятието за изплащане на заплати и осигурителни вноски за съответните фондове. Вноските са в размери , определени в нормативните актове по социалното осигуряване.

VII. Данъци върху доходите

Данъкът върху дохода /печалбата/ се определя на база на данъчния финансов резултат. Данъчният финансов резултат се определя като счетоводния финансов резултат /печалба или загуба/ се преобразува с посочените в ЗКПО данъчни постоянни разлики и данъчни временни разлики.

IX. Признаване на приходите

Признатите продажби при получаването на сумите или при фактурирането на краткотрайните материални активи или услуги формират дохода на предприятието. След като се приспадне фактическата себестойност на материалния запас ,продукция или услуга ,тогава се формира финансовия резултат от основната дейност на предприятието. Продажбата на стоки ,продукция и услуги се признават на датата на извършване на продажбата

X. Разходи

Разходите се разпределят в различни групи според тяхното предназначение. Извършваните разходи са обект на счетоводно третиране , като се спазва посочената наредба в ЗС за тяхното отчитане.

XI. Годишен финансов отчет

Годишният финансов отчет на „Джей Ей Груп „ ООД се съставя към 31.12.на финансовата година.

ГФО се публикува след одобрението му от управителите в Агенция по
вписванията в обявения законов срок .

Съдържанието на годишния отчет за дейността през 2022 г. на
„ДЖЕЙ ЕЙ ГРУП ” ООД съдържа :

1. счетоводен баланс
2. отчет за приходите и разходите
3. отчет за паричните потоци
4. отчет за собствения капитал
5. приложения съгл. изискванията на ЗКПО

гр. София
15.05.2023г.

Управители :

/Йордан Киров/.....

/Александър Христов/.....

