

ФИОРЕ ТРЕЙДИНГ ЕООД

*ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА 2009 година*

*Март 2010, София
Този отчет съдържа 23 страници*

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Фиоре Трейдинг ЕООД
към 31 Декември 2009

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Нетекущи (дълготрайни) активи	1	5	Собствен капитал	1188	662
Дълготрайни материални активи	1	5	Записан капитал	5	5
Машини, производствено оборудване и апаратура	1	5	Резерви	760	349
Общо нетекущи активи	1	5	Други резерви	760	349
Текущи (краткотрайни) активи	1422	2494	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	308	210
Материални запаси	623	835	- неразпределена печалба	308	210
Суровини и материали	4	1	Текуща печалба (загуба)	115	98
Продукция и стоки, в т.ч.:	619	834	Общо собствен капитал	1188	662
- стоки	619	834	Задължения, в т.ч.:	244	1837
Вземания	768	1601	Получени аванси, в т.ч.:	39	
Вземания от клиенти и доставчици	479	1378	до 1 година	39	
Други вземания	289	223	Задължения към доставчици, в т.ч.:	161	1431
Парични средства, в т.ч.:	31	58	до 1 година	108	1431
- брой	4	18	над 1 година	53	
- в безсрочни сметки (депозити)	27	40	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		318
Общо текущи активи	1422	2494	до 1 година		318
			Други задължения, в т.ч.:	44	88
			до 1 година	44	88
			в това число:		
			към персонала, в т.ч.:	5	9
			до 1 година	5	9
			осигурителни задължения, в т.ч.:	1	3
			до 1 година	1	3
			данъчни задължения, в т.ч.:	38	76
Разходи за бъдещи периоди	9		до 1 година	38	76
СУМА НА АКТИВА	1432	2499	СУМА НА ПАСИВА	1432	2499

30.03.2010г.

Съставител:
Милена Рангелова
Счетоводна къща МИДОР ЕООД

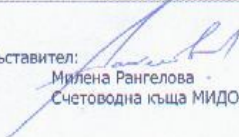
Ръководител:
Михаил Кънев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Фиоре Трейдинг ЕООД
за 2009 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Разходи			Приходи		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	204	161	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2613	8915
суровини и материали	6	6	стоки	2592	8912
външни услуги	198	155	услуги	21	3
Разходи за персонала, в т.ч.:	90	129			
разходи за възнаграждения	76	105			
разходи за осигуровки	14	24			
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	17			
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	17			
- разходи за амортизация	4	17			
Други разходи, в т.ч.:	2230	8548	Други приходи	8	
балансова стойност на продадените активи	2227	8548			
Общо разходи за оперативна дейност	2528	8855	Общо приходи от оперативна дейност	2621	8915
Разходи за лихви и други финансови разходи	1	13	Други лихви и финансови приходи	36	62
Общо финансови разходи	1	13	Общо финансови приходи	36	62
Печалба от обичайна дейност	128	109			
Общо разходи	2529	8868	Общо приходи	2657	8977
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	128	109			
Разходи за данъци от печалбата	13	11			
Печалба	115	98			
Всичко	2657	8977	Всичко	2657	8977

30.03.2010г.

Съставител: 
 Милена Рангелова
 Счетоводна къща МИДОР ЕООД

Ръководител: 
 Михаил Кънев



**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА ФИОРЕ ТРЕЙДИНГ ЕООД
за 2009 година**

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5		349	210		93	657
Грешки						5	5
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5		349	210		98	662
Финансов резултат за текущия период						115	115
Разпределения на печалба				98		(98)	
Други изменения в собствения капитал			411				411
Салдо към края на отчетния период	5		760	308		115	1188

30.03.2010г.

Съставител:
Милена Рангелова
Счетоводна къща МИДОР ЕООД

Ръководител:
Михаил Кънев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на Фиоре Трейдинг ЕООД
за 2009 година

Хиляди лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период - 2009			Предходен период - 2008		
	постъп-ления	плащания	нетен поток	постъп-ления	плащания	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4421	4170	251	9936	8051	1885
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		97	(97)		123	(123)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		17	(17)		7	(7)
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)	1		1
Всичко парични потоци от основна дейност	4421	4286	135	9937	8182	1755
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци свързани с получения и предоставени заеми		187	(187)		2004	(2004)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	25		25			
Всичко парични потоци от финансова дейност	25	187	(162)		2004	(2004)
Изменения на паричните средства през периода	4446	4473	(27)	9937	10186	(249)
Парични средства в началото на периода			58			307
Парични средства в края на периода			31			58

30.03.2010г.

Съставител:
Милена Рангелова
Счетоводна къща МИДОРА ЕООД

Ръководител:
Михаил Кънев



ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

1. Информация за дружеството

ФИОРЕ ТРЕЙДИНГ ЕООД е търговско дружество, регистрирано в Република България със седалище и адрес на управление: София 1513, село Локорско, ул.Димитър Тошков № 1.

Съдебната регистрация на дружеството е от 25.03.2002 година, **решение № 1 / 2002** година на Софийски градски съд, фирмено дело N 2982 / 2002 година, като Дружество с ограничена отговорност с фирма ФИОРЕ ТРЕЙДИНГ ООД, образувано чрез отделяне от ФИОРЕ ООД, рег.по ф.д. № 18768/ 1995 година по описа на СГС. Седалище и адрес на управление: София, община Красно село, кв.Борово, ул.Дойран, бл.223 А, вх.Д, ап.88. Капиталът на дружеството е 5 000 (Пет хиляди) лева. Дружеството поема съответната част от активите и пасивите на ФИОРЕ ООД, съгласно разделителен протокол. Съдружници са Михаил Георгиев Кънев и Румяна Петрова Стайкова-Шишкова. Дружеството се управлява и представлява от Румяна Петрова Стайкова-Шишкова.

С **решение № 2 от 14.01.2003 г.** са вписани следните промени:

- Вписва прехвърляне на 29 дружествени дялове по 100 лева, с нотариално заверен договор от 10.12.2002 г. от Румяна Петрова Стайкова-Шишкова на Михаил Георгиев Кънев.
- Вписва като управител Михаил Георгиев Кънев.
- Дружеството се управлява и представлява от Михаил Георгиев Кънев и Румяна Петрова Стайкова-Шишкова, заедно и поотделно.

С **решение № 3 от 06.08.2004 г.** са вписани следните промени:

- Вписва прехвърляне на 1 дружествен дял от Румяна Петрова Стайкова-Шишкова на Михаил Георгиев Кънев, съгласно Договор за прехвърляне на дялове, рег.№ 2337/16.07.2004г.
- Зачиства като съдружник Румяна Петрова Стайкова-Шишкова.
- Дружеството продължава дейността си като Еднолично ООД с фирма ФИОРЕ ТРЕЙДИНГ ЕООД.
- Едноличен собственик на капитала е Михаил Георгиев Кънев.
- Дружеството се управлява и представлява от управителите Михаил Георгиев Кънев и Румяна Петрова Стайкова-Шишкова заедно и поотделно.

С **решение № 4 от 20.11.2007 г.** са вписани следните промени:

- Вписва промяна на седалището и адреса на управление, както следва: гр.София, район Триадица, ул. Твърдишки проход 23, ет.3, офис 12.
- Вписва изменения и допълнения на Учредителния акт.

На 02.07.2008 година е вписана смяна на седалището и адреса на управление както следва: гр.София, с.Локорско 1513, ул. Димитър Тошков № 1

Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър на 19.05.2009 година.

Настоящият финансов отчет е одобрен на 30.03.2010 година.

1.1. Собственост и управление:

Дружеството е с основен капитал 5 000 (пет хиляди) лева, разпределени в броя дялове с номинална стойност 100 лева за всеки.

Разпределението на дяловете в дружеството е, както следва:

Съдружници	Брой дялове	Относителен дял в проценти
Михаил Георгиев Кънев	50	100

ФИОРЕ ТРЕЙДИНГ ЕООД се управлява и представлява от Михаил Георгиев Кънев

1.2. Предмет на дейност:

Вътрешна и външна търговия, проектантска и строително-инвеститорска дейност, производство, преработка и реализация на промишлена и селскостопанска продукция и стоки за бита, транспортно-снабдителска дейност в страната и чужбина, представителство, посредничество и агентство, както и всички други дейности, незабранени със закон.

1.3. Основни показатели на стопанската среда

Основни показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на предприятието, за периода 2006 – 2009 година са представени в таблицата по-долу:

Показател	2006	2007	2008	2009
БВП в млн. лева ¹	49,361	56,520	66,728	48,339*
Реален растеж на БВП	6.3%	6.2%	6%	-4.7%*
Инфлация в края на годината	6,5%	12.5%	7,8%	0,6%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.55927	1.42904	1.33723	1,40553

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Фиоре Трейдинг ЕООД се е съобразил с всички стандарти, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложението към него са представени в хиляди лева (BGN'000), освен ако не е посочено друго.

Отчетният период обхваща една календарна година - от 01 януари до 31 декември.

Настоящият отчет е индивидуален финансов отчет за предприятието.

2.2. Действащо предприятие

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, предприятието се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и

¹ Нови, деноминирани лева. Източник: НСИ, БНБ.

* Данните за 2009 са към 30.09.2009 г.

пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до дванадесетте месеца от края на отчетния период. Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Общата несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация, ще се преодолява чрез оптимизиране на оперативната дейност и следване на стратегия, съсредоточена върху основните компетенции на предприятието. Освен промяна на бизнес модела и приемане на стратегия за функциониране в променяща се среда, предприятието прилага режим на намаляване на разходите си и политика на по-бърза и ефективна адаптация към променящия се пазар. Във връзка с оценката на ръководството, която обхваща период от 24 месеца след края на отчетния период, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще, е и обстоятелството, че текущите активи на предприятието превишават неговите задължения, което е предпоставка за адекватност на ресурсите на предприятието за неговите ликвидни нужди.

2.3. Сравнителни данни

Предприятието представя сравнителна информация във финансовите си отчети за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се преизчисляват и рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетната валута на представяне във финансовия отчет на предприятието е българският лев. От 1 юли 1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага заключителния обменен курс на БНБ към 31 декември.

Немонетарните отчетни обекти в счетоводния баланс, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на търговски сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в Отчета за приходите и разходите в момента на възникването им. Курсовите разлики от валутни заеми и други финансови операции се включват във финансовите приходи и разходи.

2.5. Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

2.5.1. Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всеки отчетен период. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на една година се третираят като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява на база исторически опит, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще. Ръководството преценява събираемостта като анализира конкретните вземания и обстоятелствата по забавата и взема решение дали да начислява обезценка на индивидуална база и в какъв размер.

2.5.2. Обезценка на дълготрайни активи

Към датата на всеки отчет собственикът организира преглед за обезценка на дълготрайните активи. Към 31.12.2009г. ръководството е направило преглед за обезценка на дълготрайните активи. В резултат на този преглед за обезценка ръководството е преценило, че не са на лице условия за обезценка.

2.6. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност предприятието може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите на прогнозиране на финансови пазари и за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от предприятието, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

2.6.1. Валутен риск

Предприятието не е изложено на валутен риск, защото основно неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

2.6.2. Ценови риск

Предприятието не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките, обект на неговите операции, защото има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

2.6.3. Кредитен риск

Кредитният риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на предприятието няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по депозити, търговски и други вземания.

Основните финансови активи на дружеството, носители на кредитен риск, са парични средства в банкови сметки (текущи), вземания от клиенти и други краткосрочни вземания.