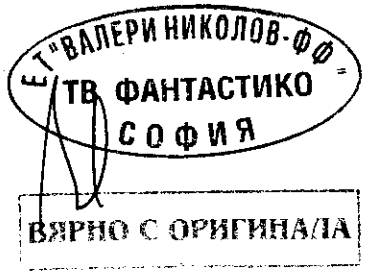
ЕТ ВАЛЕРИ НИКОЛОВ - ФФ

Годишен доклад за дейността, доклад на независим одитор и финансов отчет за годината завършваща на 31.12.2009г.



До Едноличния търговец
Валери Николов
Тук

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на ЕТ Валери Николов към 31 декември 2009 година, включващ : Отчет за финансовото състояние /баланс/ към 31 декември 2009 г., Отчет за всеобхватния доход, Отчет за промените в собствения капитал и Отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация .

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане /МСС-МСФО/, приети за прилагане в Европейския съюз и в Република България, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, е на ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ. ФАНТАСТИКО СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ЕТ Валери Николов към 31 декември 2009 година, както и за нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане/МСС-МСФО/.

Без да изразяваме резерви, предлагаме на Ръководството да възприеме в счетоводната си политика модела на справедливата стойност за последваща оценка и представяне на част от активите –сградите.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, действащ в Република България, ние се запознахме с приложения Доклад за дейността, за изготвянето на който също така е отговорно Ръководството на предприятието. Този доклад не е част от годишния финансов отчет. Считаме, че съдържанието му съответства на съдържанието на одитирания годишен финансов отчет на предприятието.

София Регистриран одитор:

Дата:31.03.2010год. Емил Евлогиев –д.е.с.

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ"
ТВ ФАНТАСТИКО
СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯТ ПЕРИОД
на ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"
към 31.12.2009 г.

А. Актив	Бележка	2009 г.	2008 г.
I. Нетекущи активи			
1. Земя	Бележка 3.1.	2 729	2 729
2. Имоти	Бележка 3.1.	1 077	1 106
3. Машини и съоръжения	Бележка 3.1.	753	521
4. Транспортни средства	Бележка 3.1.		
5. Други	Бележка 3.1.	665	706
6. Нематериални активи	Бележка3.1.2.		
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ :		5 224	5 062
II. Текущи активи			
1. Материални запаси	Бележка 3.2.1	631	858
- стоки	Бележка 3.2.1	620	852
- материали	Бележка 3.2.1	11	6
2. Предплатени аванси		6	
3. Търговски и други вземания	Бележка 3.2.2.	2 123	2 038
- от клиенти и доставчици	Бележка 3.2.2.	134	175
- данъци за възстановяване			
- други краткосрочни вземания	Бележка 3.2.2.	1 989	1 863
- предплатени разходи			
4. Парични средства и парични еквиваленти	Бележка 3.2.3	3 938	2 560
- парични средства в брой	Бележка 3.2.3	1 203	590
- парични средства в банкови сметки	Бележка 3.2.3	2 735	1 970
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ :		6 692	5 456
ОБЩО АКТИВИ :		11 916	10 518
Б. ПАСИВ :			
I. Собствен капитал и пасиви			
1. Собствен капитал	Бележка 3.3.		
Основен капитал			
- записан капитал	Бележка 3.3.		
2. Резерви	Бележка 3.3.	7 192	5 407
3. Печалба /загуба/			
- неразпределена печалба			
- непокрита загуба			
- печалба от текущия период	Бележка 3.3.	1 897	1 785
- загуба от текущия период			
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ :		9 089	7 192
II. Текущи пасиви			
1. Търговски задължения	Бележка 3.4.1.	2 233	3 197
2. Данъчни задължения	Бележка 3.4.2.	103	-
3. Задължения към персонала	Бележка 3.4.2.	97	74
4. Задължения към осигурителни предприятия	Бележка 3.4.2.	40	-
5. Други текущи пасиви	Бележка 3.4.2.	354	55
ОБЩО ПАСИВИ :		2 827	3 326
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		11 916	10 518

Дата: 31.03.2010г.

Ръководител: Валери Николов (подпис)

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО София

Съставител: Петрана Николова (подпис)

Заверил

0225 България Регистрирани одитори

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД НА ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"
за годината завършваща на 31.12.2009г.

Наименование на разходите	БЕЛЕЖКА	Сума -хил. лв. Текуща година	Предходна година
1	2	3	4
Приходи от продажби			
- стоки	Бележка 4	24 968	29 052
- други	Бележка 4	4 082	4 369
Други доходи		-	-
Промени в запасите от продукция и незавършено производство		-	-
Балансова стойност на продадени активи	Бележка 4.2.	(24 565)	(28 725)
Капитализирани собствени разходи		-	-
Общо доходи	Бележка 4	4 485	4 696
Разходи за суровини и материали	Бележка 4.2.	(385)	(674)
Разходи за външни услуги	Бележка 4.2.	(697)	(490)
Разходи за персонала	Бележка 4.2.	(1 367)	(1 172)
Разходи за амортизации	Бележка 4.2.	(490)	(565)
Други оперативни разходи	Бележка 4.2.	-	-
Нетни Финансови приходи (разходи)	Бележка 4.3.	717	305
Печалба преди данъци	Бележка 5	2 263	2 100
Разход за данък върху дохода	Бележка 5	(366)	(315)
Печалба за периода	Бележка 5	1 897	1 785
Друг всеобхватен доход			-
Сума на всеобхватния доход за периода	Бележка 5	1 897	1 785

Дата: 31.03..2010г.

Ръководител: Валери Николов (подпис)

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

Съставител: Петранка Николова (подпис)

За Вярно

0298

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"
към 31.12.2009 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен акционерен капитал	Резерви	Натрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2009 г.		5407	1785	7192
Корекция на грешки от минали периоди				
Преизчислено салдо на 1 януари 2009г.		5407	1785	7192
Промени в собствения капитал за 2009г.				
Печалба, разпределена и отнесена в резервите		1785	-1785	
Печалба за 2009 г.			1897	1897
Обща сума на признати приходи и разходи за периода				
Салдо на 31 декември 2009г.	0	7192	1897	9089

Дата: 31.03..2010 г.

Съставил: П.НИКОЛОВА

Ръководител: В.НИКОЛОВ

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

За вярно

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"

към 31.12.2009 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	2009 г.	2008 г.
Парични потоци от оперативната дейност		
Постъпления от клиенти	29 050	33 246
Плащания на доставчици	(26 147)	(27 574)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(1 230)	(1 172)
Платени данъци върху дохода	(366)	(313)
Платени данъци (без данъци върху дохода)	-	-
Платени и получени лихви	734	307
Платени дивиденти	-	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	2 041	4 494
Парични потоци от финансова дейност		
Нетни парични потоци от финансова дейност		
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и съоръжения	(663)	(3 351)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(663)	(3 351)
Изменение на паричните средства през годината	1 378	1 143
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	2 560	1 417
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	3 938	2 560

Дата:31.03.2010г.

Съставител: **П.НИКОЛОВА**

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

Ръководител: **В.НИКОЛОВ**

За верен

0298

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"ФФ

Пояснителни сведения
към
Годишния финансов отчет
за
2009 г.

Управител: Валери Георгиев Николов

Адрес на управление:
гр.София, кв.Симеоново

ул."Момина сълза" № 14 А

Одитор: „Ивас Консулт" ООД

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ
ТВ ФАНТАСТИКО
София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съдържание:

БАЛАНС

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.Информация за предприятието

2.Счетоводна политика на предприятието

3.Приходи от дейността

4.Разходи за дейността

5.Данъчно облагане

6.Имоти,машини и оборудване

7.Нематериални дълготрайни активи

8.Материални запаси

9.Търговски и други вземания

10.Парични средства и парични еквиваленти

11.Капитал и резерви

12.Търговски и други задължения

13.Задължения за данъци

14.Задължения към персонала

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ"
ТВ ФАНТАСТИКО
СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

15.Сделки със свързани лица

16.Събития след датата на баланса

1.

2. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"ФФ е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 1007/ 1995г. по описа на СГС.

Седалище и адрес на управление:

Гр.София ,ТД"НАП ОФИС,"ЦЕНТЪР", КВ.СИМЕОНОВО
Ул.Момина сълза № 14 А

Предмет на дейност:

Търговия на дребно с хранителни и нехранителни стоки в търговски обекти, част от Търговска верига „ФАНТАСТИКО"

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз с Регламент /ЕО/ 1126/03.11.2008 год., с последващи изменения и допълнения, хронологично приети както следва:

-Регламент /ЕО/1260 /10.11.2008 год.
-Регламент /ЕО/1261/16.12.2008 год.
-Регламент/ЕО /1263/16.12.2008 год.
-Регламент/ЕО/1274/17.12.2008 год.
-Регламент/ЕО/53/21.01.2009 год.
-Регламент/ЕО/69/23.01.2009 год.
-Регламент/ЕО/70/23.01.2009 год.
-Регламент/ЕО/494/ 03.06.2009 год.
-Регламент/ЕО/495/ 03.06.2009 год.
-Регламент /ЕО/636/22.07.2009 год.
-Регламент /ЕО/824/09.09.2009 год.

При съставянето на отчета Дружеството се съобрази и с новоприетите стандарти и разяснения, както и с измененията на някои от тях, а именно:

-МСФО 8 "Оперативни сегменти", който влиза в сила от 01.01.2009 год. и отменя МСС 14 "Отчитане по сегменти".

-МСФО 3 "Бизнес комбинации", който влиза в сила от 01.07.2009 год. и отменя предишния МСФО 3 "Бизнескомбинации".

-КРМСФО 13 "Програми за лоялност на клиенти", в сила от 01.07.2008 год.

-КРМСФО 14 МСС 19 "Ограничение на актив по дефинирани доходи, минимални изисквания за финансиране и тяхното взаимодействие".

-КРМСФО 15 "Споразумения за изграждане на недвижими имоти", в сила от 01.01.2009 год.

-КРМСФО 16 "Хеджиране на нетни инвестиции в чуждестранна дейност", в сила от 01.10.2008 год.

-КРМСФО 17 "Разпределяне на непарични активи към собствениците", в сила от 01.07.2009 год.

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"-ФФ ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

-КРМСФО 18 "Трансфер на активи от клиенти", в сила от 01.01.2009 год.

Особено внимание беше обърнато на измененията в МСС 1 „Представяне на финансови отчети", като в изпълнение на същите се разшириха пояснителните сведения в настоящия индивидуален отчет. Съгласно цитирания стандарт, пакета на настоящия финансов отчет съдържа:

- отчет за финансовото състояние към края на 2009 г.;
- отчет за всеобхватния доход според същността на разходите за 2009 г.;
- отчет за промените в собствения капитал за 2009 г.;
- отчет за паричните потоци за 2009 г.;
- пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Ръководството е на мнение, че избраната база за изготвяне на финансовия отчет за 2009 година предоставя на потребителите полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие, текущото начисляване и историческата цена.

Информацията във финансовия отчет е представена в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за предходната 2008г., в която финансовия отчет е изготвен в съответствие с МСС.

Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българския лев.

Приходи

Приходите от продажби на стоки и активи се признават в момента, в който възникне вземането от клиента, независимо от момента на фактуриране и плащане.
Приходите свързани със сделка за извършване на услуги се признават въз основа на завършеност на сделката към момента на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надежно.
Приходите по дадена сделка не се признават, когато разходите по нея не могат да бъдат надежно изчислени.В тези случаи авансово получените суми за бъдещи доставки и услуги се отчитат като разчет. След предаването на стоките и услугите се отчита прихода от продажби.
Финансовите приходи се отразяват в счетоводните регистри в момента на възникването им.

Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване на базата на принципите за начисляване и съпоставимост. Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи, съгласно структурата на индивидуалния сметкоплан.
Финансовите разходи се отразяват в момента на възникването им.

Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията са отразени в счетоводния баланс по тяхната себестойност /цена на придобиване/, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.
Материалните активи са класифицирани като ДМА при следните подходи:

- материално веществена форма
- очакване за използване за повече от 1 година.

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ - ФФ"
ТВ ФАНТАСТИКО
СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Първоначалната оценка на ДМА се определя от цената на придобиване и преките разходи при покупката им при стойностен праг 500 лв. Възникнали последващи разходи, свързани с ДМА се капитализират само, когато е вероятно предприятието да получи икономически ползи в бъдеще, свързани с актива и себестойността на актива може да бъде оценена. Всички останали разходи се признават в момента на възникването им.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са определени като такива в съответствие на следните принципи:

- установими не финансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието
- надежно оценени и с очакване на икономическа изгода.

НДА се отчитат в дружеството по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и разходите от обезценка.

Последващите разходи, свързани с подръжката на НДА се капитализират, само когато се увеличи бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на възникването им.

Методи на амортизация

Предприятието използва линеен метод на амортизация на ДМА и НДА, при следните амортизационни норми:

- сгради – 4%
- машини и съоръжения- 30 %
- транспортни средства – 10%
- компютри, периферна техника и софтуер – 50%
- автомобили – 25%
- всички останали включително и НДА – 15%

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелства, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива фактори, балансовата стойност се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на ДМА е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определяне на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите.

Материални запаси

Материалните запаси се посочват в баланса по по-ниската от двете оценки: себестойност или нетна реализуема стойност. Разходите, които се извършват за да доведат даден продукт /материал/ в настоящето му състояние и местонахождение, се включват в себестойността /цената на придобиване/. При продажбата на МЗ се използва метода на средно претеглена цена. Евентуална обезценка на МЗ до нетната им реализируема стойност се признава като разход в периода на признаване на обезценката. Намалението се отчита като други текущи разходи. Респективно всяко възстановяване на загуба от обезценка се признава при възстановяване до размера на стойността, която са имали преди намалението и се отчита като други текущи приходи.

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по стойността на оригинално издадена фактура, намалена със себестойността на направената обезценка за несъбираеми суми. Когато за

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност, се прави приблизителна оценка за загуби от съмнителни вземания. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи и потвърди.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

За целите на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност

С оглед осигуряване на информация за потребителите, която може да бъде полезна за предвиждане на бъдещи парични потоци дружеството прилага прекия метод при представяне на паричните потоци.

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедлива стойност на сделката, платима в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителни отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и осигурителното законодателство. Размерите на осигурителните вноски се утвръждават ежегодно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят в нормативно установено съотношение между работник и работодател. Краткосрочните доходи на персонала се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение след приспадане на всички платени осигуровки и полагащи се удръжки.

Не са начислени провизии по реда на МСС 19 на доходите на наетите лица при пенсиониране, тъй като възрастовия състав на персонала не предполага изплащането на такъв доход в близките 15 години.

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративно подоходно облагане.Текущата данъчна ставка за 2009г.е в размер на 15%.

3. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходите на дружеството от основна дейност възлизат на 29050 х.лв и са формирани от:

Приходи от основна дейност

1. приходи от продажба на стоки –24968 х.лв
2. приходи от реклама, наем и други – 4082 х.лв.

Финансови приходи- в размер на 912 х,.лв са формирани от:

- полож.разлика от вал.операции – 0 х.лв.
- начислени лихви по банкови сметки –912 х.лв
-

4. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

1. **Разходи за материали** – 385 х.лв.

Включени са начислените средства за горива –34 х.лв, канцеларски материали –5 х.лв, ел.енергия – 333 х.лв, , материали за ремонти- 8 х.лв. и вода-5 х.лв.Л

2. **Разходи за външни услуги** –697 х.лв

Отразени са средствата за телекомуникации - 22 х.лв,наеми 52 х.лв. реклами и обяви – 50.лв, , ремонти на търговски обекти и други 34 х.лв.; абонаменти - 26х.лв., ., топлофикация -18 х.лв.и други 495 х,лв,

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"ФФ ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

3. **Разходи за амортизации** – 490х.лв.

Разходите са начислени въз основата на разработен амортизационен план за всеки актив, при спазване на разпоредбите на данъчното законодателство.

4. **Разходи за персонала** – 1367 х.лв, разпределени както следва:

За възнаграждения - 1165 х.лв;.; За осигуровки – 202 х.лв.; . В разходите за персонала са включени начислените възнаграждения и осигуровки на средносписъчния персонал на дружество по трудови правоотношения и договори за управление.

Други разходи – 0

5. **Отчетна стойност на продадените стоки** – 24565 х.лв.
6. **Финансови разходи** – в размер на 17 х,лв от тях 17 х.лв.- начислените банкови комисионни и отриц.курсова разлика 0х,лв,.отразени са извънредни разходи в размер на 178 х.лв.
7. **Извънредни разходи** – 178 х.лв.

При счетоводното отразяване на приходите и разходите е спазен принципа на текущото начисляване, т.е сделките намират отражение в момента на тяхното възникване, а не в момента на плащането им,. Спазено е изискването за недопускане на компесиране между приходите и разходите, тъй като представянето им по нетна база отнема възможността на потребителите да получат достоверна информация за финансовото състояние на дружеството.

5. *ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ*

Основните компоненти на разходите за данъци за финансовата 2009 г. са:

Отчет за доходите /х.лв/	2009г.	2008 г.
Год.данъчна печалба по дек.декларр.	2441 х.лв.	2100 х.лв.
Отчетен д-к в отчета за доходите	366 х,лв,	315 х,лв,
Счетоводна печ.преди данъка	2263х.лв.	2100 х.лв.
Печалба / балнсова/	1897 х.лв.	1785 х.лв.

6. *ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ - в х.лв.*

Отч.стойност	Земя	Имоти	Машини	Автомобили	Други
С-до 01.01.09	2729	1226	3779	-	51
придобити / продадени			32	-	614
С-до 31.12.09	2729	1226	3811	-	665
Амортизации					
С-до 01.01.09		120	2603	-	-
начислени		29	461	-	-
отписани			6		
С-до 31.12.09	2729	149	3058	-	-
Баланс.ст.ДМА	2729	1077	753	-	665
Към 31.12.09г.					

7. *НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ – в х.лв.*

Отч.стойност	
С-до х.лв/ 01.01.09	0
Придобити	-
С-до 31.01.09	0
Амортизации	

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

С-до 01.01.09	0
Начислени	0
С-до 31.12.09	0
Баланс.ст.НДА	0

8 .МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2009	2008г.
1. Материали / амбалаж /	11 х.лв.	6 х.лв.
2. Стоки	620 х.лв	852 х,лв,
Общо:	631 х.лв	858 х.лв

Всички представени към 31.12.2009 г. материални запаси са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2009г.няма условия за тяхната обезценка до нетна реализуема цена.

9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2009г.	2008г.
1. Клиенти и доставчици	134 х.лв	175 х.лв
2. Данъци за възстановяваи.		
3. Други кратк.вземания	197 х.лв	71 х.лв,
4. Предплатени разходи		
Общо:	331 х.лв	246 х.лв.

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2009г.	2008г.
Разплащат.сметки	2735 х.лв	1970 х.лв
Пар.средства в каса	1203 х.лв	590 х.лв
Общо:	3938 х.лв	2560 х.лв

Притежаваните от фирмата парични средства са български левове. Дружеството не разполага с парични средства във валута.

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31.12.2009г. дружеството формира собствен капитал в размер на 9089 х.лв, разпределен както следва:

1. Основен капитал :	0 х.лв
2. Общи резерви	7192 х.лв.
3. Неразпределена печалба	
4. Текуща печалба	1897 х.лв.

Печалбата от 2008 година в размер на 1785 х,лв,попълва „Общи резерви" на дружеството.

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Т"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"-ФФ
ТВ ФАКТИС.ИКО
СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

	2009г. 089	2008г.
Задължения доставчици	2133 х.лв	3197 х.лв
Други текущи пасиви	354 х,лв,	55 х,лв, -
Общо:	2587 х.лв	3252 х.лв

13 .ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2009г.	2008г.
Данък печалба	25 х.лв.	-
ДДС	67 х.лв.	-
Данък в/у доходи	11 х.лв.	-
Общо:	103 х.лв	-

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

	2009г.	2008 г.
Задължения към персонала	97 х.лв	74 х.лв
Задължения към осигурителни предприятия	40 х.лв	0 х.лв
Общо:	137 х.лв	74 х.лв

Задълженията към персонала са в размер на 97 х.лв и включват начислените, но изплатени през м.01.2010 г. възнаграждения за месец декември.

Задължения към осигурителни предприятия в размер на 40 х.лв са разпределени по фондове, както следва: за ДОО – 24 х.лв; за ДЗПО – 6 х.лв;
За здравно осигуряване - 10 х.лв.

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица, които да се различават от сделките с несвързани лица.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на Годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да налагат корекции или допълнителни оповестявания

Съставител:

/ П.НИКОЛОВА /

Управител:

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

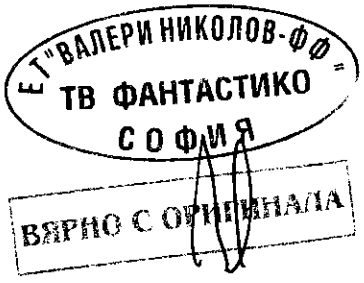
/ В.НИКОЛОВ /

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината приключваща на 31.12.2009 г.



ЕТ „ ВАЛЕРИ НИКОЛОВ"
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината приключваща на
31,12,2009

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Значими счетоводни политики

1. Правен статут и предмет на дейност

ЕТ „ВАЛЕРИ НИКОЛОВ" със седалище
България София
Регистрирано с дело № 17220/1991 година том 22
Стр.118 партиден № 2277
В съответствие с Търговския Закон на Република България

Адресът на управление на Фирмата е град София
Кв."Симеоново"ул."Момина сълза „14А и адрес по съдебна регистрация София бул."Мадрид" № 8
Място на стопанска дейност град София

Основната дейност на Дружеството е търговия на дребно с хранителни стоки.

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ"
ТВ ФАНТАСТИКО
СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Капиталът на Фирмата акумулиран от отчисления от доходът е 9089 хил.лева

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ е фирма,която е част от ТВ"Фантастико"

Търговската й дейност се осъществява чрез експлоатирането на ТРИ броя хипермаркети позиционирани в различните квартали на София с обща Търговска площ 1988 м2.В Дружеството работят 223 броя работници и служители.

Дейността е печеливша с амбицията да продължи с разширяване дейността чрез откриването на нови обекти през 2010 година и непрекъснато обновяване на съществуващите.Не по малко важно е асортиментът на предлаганите стоки да бъде непрекъснато допълван съобразно потребностите на търсенето на нови стоки.

2, Счетоводна политика

2.1.Общи положения

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/.

Всички данни за 2009 и за 2008 год.са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2,2,Сравнителни данни

Всички пера в баланса,отчета за доходите и отчета за паричните потоци за 2009 година са представени въз основа на принципа на съпоставимост на данните.

2.3.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФФ
ТВ ФАНТАСТИКО
СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.3.1 Имоти,машини съоръжения и оборудване са оценени по цена на придобиване,образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи,извършени по придобиването им и намалени с размерът на начислената амортизация.Възприет е стойностен праг 500 лева.

2,3,2,Нематериалните активи са оценени по тяхната цена на придобиване,намалена с начислената амортизация.Стойностният праг е над 500 лева.

2,3,3,Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване.Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена.

2.3.4.Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване,а тези в чуждестрана валута – по заключителния курс на БНБ към 31,12,2009 година.

2.3.5.паричните средства в лв.са оценени по номиналната им стойност,а в чуждестрана валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2009 година.Фирмата няма блокирани средства.

2.3.6.В резервите е включен отчисленият от дохода капитал след платените данъци.

2.3.7.Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване,а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2009 г.

2.4.Амортизация на нетекущите активи

Амортизациите на амортизацируемите нетекущи активи са изчислени като последователно е прилаган линейният метод.За счетоводни цели са прилагани следните норми по категории активи:

I.Сгради съоръж.и пред.устройства	4%
II.Машини и оборудване	30%
III.Транспортни средства /без автом./	10%
IV.Компютри,софтуери	50%
V.Автомобили	25%
VI.ДРуги материални и немат.активи	15%

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФАНТАСТИКО" СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

година.Размерът на амортизацията за счетоводни и данъчни цели е еднаква.

3. БАЛАНС

3.1.Нетекущи активи

3.1.1.Имоти,машини и оборудване

	Земя Сгради	Машини и оборуд.	Автомобили И др.	Други Р/ди Активи за придоб.	общо
Отч.с/ст с/до 01,01,09	3955	3779	51		7785
постъп.	-	38	614		652
излезли	-	6	-		6
с/до12,09	3955	3811	665		8431
натрупана амортиз. с/до01,01,09	120	2603	-		2723
Амортиз. за периода	29	461	-		490
Аморт.на Излезли		6			6
Натрупана	149	3058	-		3207
Баланс. с/ст31,12,09 6341	3806	753	665		5224

3.1.2.Нематериални активи

	Патенти	прогр.пр.	други	общо
Отч.с/т01,01,09г	-		-	
Постъпили				

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ"

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Излезли/до31,12,09г	0	
0		
начисл.изх.		
01,01,09г	0	0
Амортиз.през		
Годината	0	0
Изх.към		
31,12,09г.	0	0
Баланс с/ст	0	0
31,12,2009		

3.2.Текущи активи

3.2.1.Материални запаси /стоки/

Материалните запаси са свързани с необходимостта от обезпечение на дневните продажби на стоки.

	31,12,2009	31,12,2008
Материали	11	6
Стоки	620	852
Общо	631	858

Фирмата не е залагала материални запаси за получаване на банкови кредити и други обезпечения.

3.2.2.търговски вземания

	31.12.2009 Хил.лв.	31.12.2008 хил.лв.
Вземания от клиенти	134	175
Други вземания	197	71
Общо вземания	331	246

Вземанията по търговски сделки в края на годината са с текущ характер и не е налице основание за начисляване на обезценка.

Другите вземания към 31.12.2009 година са от депозити .

3.2.3.Парични средства

31.12.2009 Хил.лв.	31.12.2008 ХИЛ.ЛВ.

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФА" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Парични средства в лв.	3938	2560
Парични ср/ва в Чуждустранна валута	-	-
Общо	3938	2560

Фирмата през отчетната година е оперирала със собствени парични средства.От наличните парични средства са прехвърляни средства по срочни банкови дпозити,който носят лихви.

3.3.Собствен капитал

Собственият капитал на фирмата към 31.12.2009 година възлиза на 7192 х.лв.Печалбата от предходната 2008 година е осчетоводена в „резерви",а печалбата за текущата финансова година,която възлиза на 2263 х.лв. след начисляване на полагащият се дънък е 1897 х.лв.

3.4. Текущи пасиви

3.4.1.Търговски задължения

	31,12.2009 х.лв.	31,12,2008 х.лв.
задължения към клиенти	0	0
задължения към доставщици	2233	3197
общо	2233	3197

Задължението към доставчиците възлизащо на 2233 х.лв.е преди всичко от доставки от последният месец на годината с цел обезпечаване процесът на продажбите и свързаните с това падежи за плащане на задълженията съгласно сключените търговси договори.

3.4.2. Други задължения

	31.12.2009 х.лв.	31.12.2008 х.лв.
Персонал	97	74
Осигурител ни ЗО	40	0
Данъчни задължения	103	0
Други	354	55
Общо	594	129

ЕТ"ВАЛЕРИ НИКОЛОВ
ТВ ФАНТАСТИКО
СОФИЯ
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Задълженията по осигурителни и здравни осигуровки са начислените по заплати от месец декември 2009 година,а задълженията към персонала са работна заплата за м.декември 2009 година и възлизат на 97 хил.лева.

Данъчните задължения са свързани с изравнителният за годината Корпоративен данък над авансовите вноски и данък по заплати месец декември 2009 година,.

По годишна данъчна декларация за 2009 година е начислен данък в размер на 366185.85 лева.След приспадане на преведените авансови вноски 3339000 лева,остава за превеждане 27185.85 лева.

4.Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване,независимо от паричните постъпления и плащания.Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискванията на МСС 18 за причинна и следствена връзка между тях.Приходите в чуждестрана валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

4.1.Приходи

	31.12.2009 Х.лв.	31,12,2008 х.лв.
От продажба на стоки	24968	29052
Други	4082	4369

Търговският оборот за 2009 година е 29050 х.лева.За този успех наред с по-добрата организация на обслужване и под-мяната на технологичното оборудване допринасят и значителният брой основни промоции като едновременно с това и организирането на локални такива.

С всички доставчици има ясен регламент за работа като за целта има подписани договори и общи условия на договорите по които страните са с ясни права и задължения.Вече няколко години ТВ „Фантастико"има собствени марки стоки

ТВ ФАНТАСТИКО
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

които се произвеждат от нашите доставчици.Продажбата на собствени марки бележи сериозен ръст от общият обем продажби.Производството на собствени марки продукти е един от сериозните успехи постигнати във Фирмата защото не е лесно да пуснеш собствена марка и сложищ името си на нов продукт,които не си произвел сам.Около 297 артикула са с марката FF вкус FF дом.През отчетната година значително се повиши доверието в този вид марка.

Всички търговски обекти разполагат с банкомати и POS терминални устройства които позволяват пазаруването да се извършва с международни и национални дебитни и кредитни карти.

В магазините може да се пазарува с талони за храна на държавни учреждения и частни фирми както и с ваучери за храна.

4.2.Разходи

Направените разходи през отчетният период са 2939 х.лв.което отнесено към приходите от подажби е 10,11%.

Спрямо предходната година има намаление на разходите на 100 лева продажби,които са 10,12%.

Разходите за амортизации са намалели във връзка с изтичането на амортизационни срок на част от оборудването,което обслужва търговският оборот на магазините.

Разходи свързани с персонала:

	31,12,2009 Х.лв.	31.12.2008 х.лв.
Разходи за зплати	1165	982
Обезщтения		
Социално и здравно осигуряване	202	190
Общо разходи за персонала	1367	1172

Средномесечната работна заплата е 435,42 лева през 2009 година за едно лице от персонала.

4.3.Нетни финансови приходи /разходи/

31,12,2009	31,12,2008

ЕТ "ВАЛЕРИ НИКОЛОВ - 2"
ТВ ФАНТАСТИКО
СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

	Х.лв.	х.лв.
Приходи от лихви	912	321
Полож.разлика от вал.опер.		
Други финансови приходи		
Отрицателна разлика от вал.операции		
Други финансови р/ди	/17/	/16/
Нетни финансови Приходи/рзходи/	895	305

5.Разходи за данъци

В годишната данъчна декларация са спазени изискванията на ЗКПО за преобразуване на печалбата за данъчни цели.Счетоводната печалба за отчетната 2009 година е 2263250 лв ,която е корегирана в увеличение с 667571 лв. и в намаление 489582 лв.,така полученият облагаем доход 2441239 лв. е с данъчна ставка 15%,а начисленият данък е 366185,85 лв.и след приспадане на преведения аванс от 339000 х.лв.,остава разлика за внасяне 27185,85 лева.

6.Рискове

Фирмата оперира само със собствени средства в лева и евро.Търговските договори за покупка на стоки са в лева.

Имайки впредвид изложеното смятаме,че за фирмата не съществува риск за невъзможност да изплаща задълженията си по доставки.

7.Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса,които налагат корекции или отделно оповестяване във финансовия отчет или пояснителните приложения към него.

ТВ ФАНТАСТИКА
СОФИЯ
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

8. База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане /МСФО/одобрени от комисията на ЕС.

През 2009 година фирмата прилага МСФО 7 „Фи нансови инструменти и Оповестяване"който е приложим за от-четни периоди,започващи на или след 1 януари 2007 година и последващите промени на МСС 1"Представяне на финансови отчети"Ефектът от прилагането на МСФО 7 и на промените в МСС 1 е разширяване на пояснителните сведения в настоящия индивидуален финансов отчет относно финансовите инструменти и управлението на капитала.

Ръководството е на мнение че избараната база за изготвяне на финансовия отчет за 2009 година предоставя на потребителите полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на фирмата.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Законът за счетоводството и Международните стандарти за финансова отчетност.Същият се изготвя и представя в Български лева закръглени до хиляди.

Гл.счетоводител: /П.Николова/

Управител: /В.Николов/

Е.Т."ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФД" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

31,03,2010 година

Е.Т."ВАЛЕРИ НИКОЛОВ-ФД" ТВ ФАНТАСТИКО СОФИЯ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА