Годишен Финансов Отчет

на

"ФИДЕЛЕС" ООД

към 31.12.2016г.

гр. София, ул.Георги Бенковски 14, ет.2

БУЛСТАТ: 202903975

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложени в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

Ръководител: Франческо Фратини
Съставител: СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стоименова
Дата на съставяне: 26.03.2017г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2016 Г.

1. Обща информация за предприятието

"Фиделес" ЕООД по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията с ЕИК: 202903975.

Седалището и адреса на управление са : гр. София, ул.Георги Бенковски 14, ет.2.

Задължението лице не е регистрирано по ЗДДС.

Предметът на дейност на дружеството е консултантски услуги, посредничество и представителство.

През 2016 г. във "Фиделес" ЕООД няма персонал.

Размерът на собствения капитал е 100лв. образуван от 10 дяла по 10 Лева. Дяловете са разпределени както следва:

Съдружници:	Притежавани дялове	Участие в капитала
Драгонфлай Холдинг Лимитед, Малта	10	100%

Дружеството се управлява от Франческо Фратини.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2016 г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2016 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2016г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; приема се, че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- последователност на представянето и сравнителна информация - представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети, счетоводните политики и методите на оценяване се запазват и прилагат последователно и през следващите отчетни периоди с цел постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

- начисляване - предприятието изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчетите, свързани с паричните потоци, на базата на принципа на начисляването - ефектите от сделки и други събития се признават в 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;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си, независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период;
- същественост - предприятието представя поотделно всяка съществена група статии с подобен характер; обединяване на суми по статии с подобен характер се допуска, когато сумите са несъществени или обединяването е направено с цел постигане на по-голяма яснота; сумата по статия е съществена, ако пропуските и неточното представяне на позицията биха могли да повлияят върху икономическите решения на ползвателите, взети въз основа на финансовите отчети, или биха довели до нарушаване на изискването за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, финансовите резултати от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал;
- компенсиране - предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи и отчита поотделно както активи и пасиви, така и приходи и разходи;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получанат от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Цената на придобиване представлява покупната цена, вносните мита, невъзстановимите данъци, както и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Първоначалната оценка на вътрешно създадени ДМА в самото предприятие е себестойността. При безвъзмездно получаване това е справедливата стойност.

Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини , съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Разходите след закупуване за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива.

Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Дългосрочните инвестиции представляват дялове в дъщерни дружества, асоциирани и други предприятия. Към дългосрочните инвестиции се отчитат и инвестиционните имоти на дружеството. Дружеството отчита счетоводно една инвестиция, като инвестиция в дъщерно предприятие, когато упражнява контрол. Контролът се изразява в правото да се ръководи финансовата и оперативната политика на предприятието, като се извличат изгоди от дейността му.

Асоциирано предприятие е предприятие, в което инвеститора упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно нито смесено предприятие на инвеститора. Значително влияние се изразява в правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази дейност. Обикновено значително влияние се упражнява когато инвеститора притежава 20 или повече процента от гласовете в предприятието, в което е инвестирано.

Дружеството отчита инвестициите си в други предприятия като „финансови активи на разположение за продажба", като финансови активи, които не могат да се класифицират в групите „финансови активи, държани за търгуване", „Инвестиции държани до падеж" и „Кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието".

След първоначалното признаване предприятието оценява по себестойностния метод притежаваните инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия.

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- Инвестиционни имоти. Дружестовото използва модела на цена на придобиване.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация.

Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Амортизационните норми за повечето активи са равни на данъчно признати за съответната година и се на база очакван полезен живот на активи, определена по групи както следва:

Категория материални активи	Очакван полезен живот
Сгради и съоръжения	до 25 г.
Машини и оборудване	от 2 до 4 г.
Автомобили	до 4 г.
Компютърна техника и програмни продукти	до 2 г.

Други	до 6-7 год.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материланите записи е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност".

Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в левова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и активи се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;

б) продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;

в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;

д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;

в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;

г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Етапът на завършеност на сделката се определя, като се използва един от следните начини:

а) проверка на извършената работа;

б) съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени;

в) съотношение между направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода от извършените услуги.

Фундаментални грешки

Дружеството прилага препоръчителен подход при изправяне на фундаментални грешки– чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и преизчисляване на сравнителната информация.

Прагът на същественост над който счетоводната грешка се приема за фундаментална е :

- по отношение на годишния размер на приходите от дейността - от 0,5 до 2,5 %;
- по отношение на размера на печалбата преди облагането й - от 3 до 5 %;
- по отношение на стойността на чистите активи - от 1 до 2 %;
- по отношение на стойността на краткотрайните активи - до 1 %.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – НСС 19

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – НСС 19

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на "Фиделес" ЕООД към 31.12.2016г.

Активите и Пасивите в Баланса на "Фиделес" ЕООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Активите на Баланса на "Фиделес" ЕООД се състои от:

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи

активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

В Актива на Баланса на "Фиделес" ЕООД като нетекущи активи са отчетени дялове в дъщерни предприятия за сумата от 272 хил.лв., както и дялове в асоциирани и смесени предприятия в размер на 50 хил.лв., също и вземания от предприятия от група в размер на 208 хил.лв.

В Актива на Баланса на "Фиделес" ЕООД като текущи активи са включени наличните към 31.12.2016 пари и парични еквиваленти на стойност 17 хил. лв., които се състоят от парични еквиваленти в каса.

Дружеството притежава дялове в други предприятия (20% и над 20% от капитала им) както следва:

Наименование	Дял от капитала	Собствен капитал	Финансов резултат
Пентакъмпани АД	95 %	200 000 лв.	
Евро Ледър ЕООД	100%	1 800лв.	
Ай.Пи.Пи. Интернешънал Проджект ЕООД	100 %	3 000лв.	
Аутомотив Трейд Консултинг ЕООД	100%	100 лв.	
Т.Сървисис ЕООД	100%	2 000лв.	
Технолоджи Рисърч ЕООД	100%	2 000лв.	
Хелт Трейдинг ООД	95%	1 900лв.	
Балкания Индъстри ЕООД	100%	2 000лв.	
Камактрейд ЕООД	100%	100лв.	
Планет Софтуер Солюшън ЕООД	90%	1 800лв	
Ай.Кю Софтуер АД	90%	50 000лв.	
Фонитал ЕООД	100%	100лв.	
Уинсън ЕООД	100%	100лв.	
Артемиде ЕООД	100%	5 000лв.	
Адсофия ЕООД	100%	5 000лв.	
Балкан Транспорт Сървис ЕООД	100%	1 900лв.	
Трейс Технолоджи ЕООД	100%	100лв.	
Хелт енд Фарма Сървис АД	50%	50 000лв.	
МД Хелткеар АД	50 %	50 000лв.	
Есседи ООД	50%	100лв.	
Пайпс енд Технолоджи ООД	20%	1 000лв.	

Пасива на Баланса на "Фиделес" ЕООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения – краткосрочни и дългосрочни

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството е в размер на 100 лв.
2. Неразпределената печалба от минали години е 62 хил.лв.
3. Нетна Печалба/загуба за периода, за който се отнася Баланса – 97 хил.лв.;

През разглеждания период "Фиделес" ЕООД генерира финансов резултат – печалба. Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 159 хил.лв. През отчетната година е разпределяна печалба под формата на дивидент в размер на 99 хил.лв.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса.

Към 31.12.2016 г. "Фиделес" ЕООД няма текущи задължения.

Нетекущите (дългосрочни) задължения включват сумата на задълженията на дружестовото, за които се очаква да бъдат погасени/уредени за повече от 12 календарни месеца от датата на Баланса.

Към 31.12.2016г. "Фиделес" ЕООД има нетекущи задължения в размер на 388 хил.лв, представляващи получени заемни средства от нефинансови предприятия.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на "Фиделес" ЕООД към 31.12.2016г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

"Фиделес" ЕООД за отчетната 2016г. е реализирало приходи от разпределен дивидент в размер на 99 хил.лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от "Фиделес" ЕООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от предприятието през текушия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите на "Фиделес" ЕООД включват:

- Други разходи – 2 хил.лв., в т.ч.

Текущ данък	2016	2015
Данък за текущата година	...0...	...0.....

Отсрочен данък		
Възникване и обратно проявление	2016	2015
на временни разлики	...0.....	...0.....

Общо разходи за данъци	2016	2015
признати в печалби и загуби	...0.....	...0.....

Текущите разходи за данък печалба са изчислени при ставка 10% приложена към данъчната основа.

Печалба/загуба преди данъци	99 хил.лв.	62 хил.лв.
Непризнати приходи за данъчни цели	99 хил.лв.	62 хил.лв.
Счетоводни разходи за амортизации		
Данъчни разходи за амортизации		

Приспадане на данъчна загуба
Непризнати разходи за данъчни цели
Нетно данъчен разход/ (приход) 0_____ _____.....0..

3.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на "Фиделес" ЕООД към 31.12.2016г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти – доставчици и клиенти на предприятието – по повод плащания и постъпления, свързани с разходи за материали, предоставянето и получаването на услуги. Към потоците от обичайна дейност са отнесени други плащания в размер на (2) хил.лв. Направени плащания от инвестиционна дейност под формата на закупени дялове и акции в размер на (16) хил.лв. и продадени такива – 4 хил.лв. Към парични потоци от финансовата дейност се отнасят и (2) хил.лв. върнати заемни средства на собственик, както и (142) хил.лв. предоставени заемни средства и 63 хил.лв. получени заемни средства от нефинансови предприятия.

Размерът на разполагаемите парични средства е 17 хил.лв. и се състои от:

Вид	Сума
Касови наличности в лева	8 хил.лв.
Касови наличности във валута (EUR)	9 хил.лв.
Наличности по разплащателни сметки в лева	
Наличности по разплащателни сметки във валута (EUR)	

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на "Фиделес" ЕООД към 31.12.2016г.

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 – „Представяне на Финансови Отчети" всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Салдо в началото на отчетния период;
2. Нетната печалба респ. загуба за периода;
3. Измененията, които са направени през годината;
4. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2016г. в Собствения Капитал на "Фиделес" ЕООД, са относно финансовият резултат –печалба в размер на 97 хил.лв. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на 159 хил.лв..

Финансовият резултат за периода – печалба, посочен в Отчета за Собствен Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

3.5. Свързани лица

За "Фиделес" ЕООД **свързани лица** (по смисъла на СС 24 "Оповестяване на свързани лица") са: Валерио Лузини, Франческо Фратини, МД Хелткеар АД, Ай.Кю

Софтуер АД, Балкан Транспорт Сървис ЕООД, Пентакъмпани АД, Трейс Текнолоджи ЕООД, Адсофия ЕООД, Драгонфалй Холдинг Лимитед ООД. Към 31.12.2016 г. в отчета за приходи и разходи са отразени следните приходи и разходи от сделки със свързани лица, както следва:

През текущия отчетен период са осъществени сделки със свързани лица, както следва:

1. Валерио Лузини:
- Получени заемни средства – 293 хил.лв.
2. Франческо Фратини
- Получени заемни средства – 10 хил.лв.
3. МД Хелткеар АД:
- Получени заемни средства – 18 хил.лв.
4. Ай.Кю Софтуер АД:
- Получени заемни средства – 34 хил.лв.
5. Балкан Трапспорт Сървис ЕООД:
- Получени заемни средства – 33 хил.лв.
6. Трейс Текнолоджи ЕООД
- Предоставени заемни средства – 10 хил.лв.
7. Адсофия ЕООД:
- Предоставени заемни средства – 1 хил.лв.
8. Драгонфлай Холдинг Лимитед ООД:
- Предоставени заемни средства – 100 хил.лв.

Към датата на годишния финансов отчет на "Фиделес" ЕООД има вземане по сметките със свързаните лица в размер на 208 хил.лв.

Към датата на годишния финансов отчет на "Фиделес" ЕООД има задължение по сметките със свързаните лица в размер на 388 хил.лв.

Няма отклонение от пазарни цени при сделките със свързани лица.

26.03.2017г.

Изготвил: СК СМАРТ БАЛАНС

СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стоименова

Ръководител: ФИДЕЛЕС ЕООД FIDELES LTD.

Франческо Фратини

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **Фиделес ЕООД**

към **31.12.2016**

ЕИК 202903975

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Дългосрочни финансови активи			**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Акции и дялове в предприятия от група	272	260	- неразпределена печалба	62	
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	50	50	**Общо за група:**	**62**	
Общо за група:	**322**	**310**	**Текуща печалба (загуба)**	**97**	**62**
Общо за раздел:	***322***	***310***	***Общо за раздел:***	***159***	***62***
Текущи (краткотрайни) активи			***Задължения***		
Вземания			Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	86	19
Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	208	98	до 1 година	86	19
Общо за група:	**208**	**98**	Други задължения, в. т. ч.:	302	439
Парични средства, в т. ч.:	17	112	над 1 година	302	439
- в брой	8	110	***Общо за раздел, в т. ч.:***	***388***	***458***
- в безсрочни сметки (депозити)	9	2	до 1 година	86	19
Общо за група:	**17**	**112**	над 1 година	302	439
Общо за раздел:	***225***	***210***			
СУМА НА АКТИВА	547	520	**СУМА НА ПАСИВА**	547	520

Дата на съставяне: 26.03.2017г.

Съставител: СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стоименова

Ръководител: Франческо Фратини

ФИДЕЛЕС ЕООД
FIDELES LTD.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

на **Фиделес ЕООД**

към 31.12.2016 ЕИК 202903975

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			**Б. Приходи**		
5. Други разходи, в т. ч.:	2		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	99	62
Общо разходи за оперативна дейност	2		- приходи от участия в предприятия от група	99	62
8. Печалба от обичайна дейност			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	99	62
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2		8. Загуба от обичайна дейност		
10. Счетоводна печалба	97	62	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	99	62
13. Печалба (10 - 11 - 12)	97	62	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	99	62	**Всичко (Общо приходи + 11)**	99	62

Дата на съставяне: 26.03.2017г.

Съставител: _____
СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стоименова

Ръководител: _____
Франческо Фратини

ФИДЕЛЕС ЕООД
FIDELES LTD.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Фиделес ЕООД
31.12.2016

ЕИК 202903975 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Други парични потоци от основната дейност		2	(2)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**2**	**(2)**			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.				62		**62**
Други парични потоци от инвестиционна дейност	4	16	**(12)**	7	256	**(249)**
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	**4**	**16**	**(12)**	**69**	**256**	**(187)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците		2	**(2)**			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	63	142	**(79)**	403	104	**299**
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**63**	**144**	**(81)**	**403**	**104**	**299**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**67**	**162**	**(95)**	**472**	**360**	**112**
Д. Парични средства в началото на периода			**112**			
Е. Парични средства в края на периода			**17**			**112**

Дата:
26.03.2017г.

Съставител:
СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стоименова

Ръководител:
Франческо Фратини

ФИДЕЛЕС ЕООД
FIDELES LTD.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Фиделес ЕООД

за 2016 година

ЕИК 202903975 *(хил. лв.)*

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
Салдо в началото на отчетния период										62	**62**
Изменение за сметка на собствениците											
Финансов резултат за текущия период										97	**97**
Разпределение на печалбата/загубата								62		(62)	
Салдо към края на отчетния период								**62**		**97**	**159**
Собствен капитал към края на отчетния период								**62**		**97**	**159**

Дата: 26.03.2017г.

СК СМАРТ БАЛАНС

Съставител : _____

СК Смарт Баланс ООД, Кремена Стоименова

Ръководител: _____

ФИДЕЛЕС ЕООД
FIDELES LTD.

Франческо Фратини