ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2015 г.

"Фиделити груп" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по силата на ТЗ под фирмено дело 14324/2004 на СГС.

Целта на изготвянето на финансовите отчети на "Фиделити груп" ООД е да се представи вярно и честно информацията за имущественото състояние, за ефективността и за промените на финансовото състояние, която да се ползва от управителите при вземането на управленски решения. За изготвянето и представянето на всеки финансов отчет пред официалните държавни власти се спазват определените в законите срокове.

Настоящата счетоводна политика е изготвена на базата на фундаментите за счетоводството:

- поддържане на финансовия капитал;
- текущо начисляване;
- действащо предприятие.

През 2015 г. счетоводството се осъществява и финансовите отчети са съставени при следните принципи на счетоводно отчитане:

Текущо начисляване;

Действащо предприятие;

Предпазливост;

Съпоставимост между приходите и разходите;

Предимство на съдържанието пред формата;

Документална обоснованост на стопанските операции;

Индивидуалният сметкоплан на "Фиделити груп" ООД е съобразен със спецификата на осъществяваната от фирмата дейност.

В прилаганата счетоводна политика на фирмата се използват следните счетоводни стандарти:

НСС	НАИМЕНОВАНИЕ НА НСС
1	Представяне на финансови отчети
16	Дълготрайни материални активи
4	Отчитане на амортизациите
17	Лизинг
8	Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени на счетоводната политика
18	Приходи
19	Доходи на персонала
7	Отчети за парични потоци

Паричните средства дружеството ги отразява в следните статии в счетоводния баланс:

- парични средства в брой;
- парични средства в безсрочни депозити;

Задълженията на дружеството дължими при поискване в срок до една година се считат за текущи. Краткосрочните задължения ще се отразяват в следните статии в счетоводния баланс:

- задължения към доставчици;
- задължения към осигурителни предприятия;
- задължения към персонала;
- задължения към бюджета;
- други задължения;

Амортизируеми са всички дълготрайни активи на "Фиделити груп" ООД. Разпределението по групи материални активи е както следва:

- сгради;
- компютърна техника;
- автомобили;
- други.

Прилага се линеен метод за амортизация на дълготрайните активи.

Съставя се данъчен амортизационен план със следните реквизити:

- наименование на актива;
- дата на придобиване;
- цена на придобиване;
- балансова стойност;
- годишна амортизационна норма;
- амортизационна квота;
- счетоводно начислени разходи за амортизации;
- данъчно признати разходи за амортизации.

Дълготрайните материални активи са материално имущество на дружеството, използвано в хода на неговате дейност, от което "Фиделити груп" ООД ще се възползва за период по-дълъг от една година. Всички материални дълготрайни активи на дружеството ще се използват за извършване на основната дейност за повече от един отчетен период. При определяне на първоначална оценка на ДМА се използват:

- за закупените активи – цена на придобиване към датата на придобиване.

За дълготрайните активи е приет е стойностен праг на същественост 700 лева.

Основните приходи на предприятието са от извършване на консултантски услуги.

Получените приходи се отразяват като текущи.

Приходите от сделки, които се отнасят за следващ отчетен период се отразяват като приходи за бъдещи периоди. Те се признават като текущи едновременно с извършените преки разходи за съответната сделка.

Основните документи на базата на които се признават приходите във "Фиделити груп" ООД са издадените фактури.

Направените разходи се отразяват като текущи по видове основни дейности, извършвани от дружеството.

Като разходи за бъдещи периоди се отразяват преките разходи, свързани с приходи от сделки, които ще се признаят в следващ отчетен период. Тяхното признаване е едновременно с признаването на приходите.

Базата за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи – пропорционално на приходите.

26.02.2016 г.
Дата

Изготвил: .....

Ръководител .....

ФИДЕЛИТИ ГРУП ООД София

Годишен финансов отчет 2015

Предприятие: ФИДЕЛИТИ ГРУП ООД

Булстат: 131360047

Ръководител: Митко Станков

Съставител: Виолета Янкова

Дата на съставяне на отчета: 26.02.2016 г.

Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Фиделити груп ООД ЕИК: 131360047

към 31.12.2015

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
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и		2	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:	**0**	**2**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	**123**	**131**	**Общо за група IV:**	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба)**		
- сгради	123	131	- неразпределена печалба	42	41
2. Машини, производствено оборудване, апаратура и транспортни средства	25	43	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	7	8	**Общо за група V:**	**42**	**41**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	14	1
Общо за група II:	**155**	**182**	**Общо за раздел А:**	**61**	**47**
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			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции .			1. Задължения по лизингови договори, в т. ч.:	**20**	**29**
номинална стойност в хил. лв			до 1 година	8	9
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година	12	20
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	**98**	**119**
Общо за раздел Б:	**155**	**184**	до 1 година	58	58
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	40	61
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	**0**	**269**

1. Суровини и материали			до 1 година		269
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	**0**	**0**	4. Задължения към доставчици и клиенти, в т. ч.:	**25**	**45**
- продукция			до 1 година	25	45
- стоки			над 1 година		
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.:	23	27	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	**0**	**0**
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от 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.:	281	240	8. Други задължения, в. т. ч.:	**12**	**13**
над 1 година			до 1 година	12	13
Общо за група II:	**304**	**267**	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	**1**	**1**
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	1	1
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в 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.:	**99**	**8**	- данъчни задължения, в т. ч.:	**8**	**5**
- в брой	23	6	до 1 година	8	5
- в безсрочни сметки (депозити)	76	2	над 1 година		
Общо за група IV:	**99**	**8**	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**164**	**481**
Общо за раздел В:	**403**	**275**	до 1 година	**112**	**400**
Г. Разходи за бъдещи периоди	102	69	над 1 година	**52**	**81**
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	**435**	**0**
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди	435	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**660**	**528**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**660**	**528**

Дата на съставяне: 27/02/2015

Ръководител: Митко Станков

Съставител: Виолета Янкова

Приложение №2 към СС 7
в сила от 01.01.2008 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ФИДЕЛИТИ ГРУП ООД ЕИК: 131360047 за периода 01.01.2015 - 31.12.2015

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**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	**168**	**134**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**61**	**92**	а) продукция		
а) суровини и материали	5	5	б) стоки		
б) външни услуги	56	87	в) услуги	168	134
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**37**	**11**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	34	9	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	3	2	4. Други приходи, в т. ч.:	1	28
- осигуровки, свързани с пенсии	1		- приходи от финансирания		7
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**31**	**38**	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**169**	**162**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	31	38	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	31	38	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			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.:	13	8	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**142**	**149**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	**0,00**	**0,00**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	12	12			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**12**	**12**			
8. Печалба от обичайна дейност	**15**	**1**	8. Загуба от обичайна дейност	**0**	**0**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**154**	**161**	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	**169**	**162**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**15**	**1**	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата	1				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	14	1	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**169**	**162**	Всичко (Общо приходи + 11)	**169**	**162**

Дата на съставяне: 26.02.2016 г.

Ръководител: Митко Станков

Съставител: Виолета Янкова

ФИДЕЛИТИ ГРУП" ООД София

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

ФИДЕЛИТИ ГРУП ООД **ЕИК: 131360047**

за периода 01.01.2015 - 31.12.2015

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	461	251	**210**	302	222	**80**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			**0**			**0**
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		25	**(25)**		25	**(25)**
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			**0**			**0**
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			**0**			**0**
6. Плащания при разпределения на печалби			**0**			**0**
7. Платени и възтановени данъци върху печалбата			**0**		2	**(2)**
8. Други парични потоци от основна дейност			**0**			**0**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**461**	**276**	**185**	**302**	**249**	**53**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			**0**			**0**
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			**0**			**0**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			**0**			**0**
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			**0**			**0**
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			**0**			**0**
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			**0**			**0**
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			**0**			**0**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			**0**			**0**
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		65	**(65)**	17	44	**(27)**
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		29	**(29)**	41	70	**(29)**
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			**0**			**0**
5. Плащания на задължения по лизингови договори			**0**		9	**(9)**
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			**0**			**0**
7. Други парични потоци от финансова дейност			**0**			**0**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**94**	**-94**	**58**	**123**	**-65**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**461**	**370**	**91**	**360**	**372**	**-12**
Д. Парични средства в началото на периода			**8**			20
Е. Парични средства в края на периода			**99**			**8**

Дата на съставяне: 26.02.2016 г.

Ръководител : Митко Станков

ФИДЕЛИТИ ГРУП ООД СОФИЯ

Съставител: (В. Бъкова)

Приложение № 4 към СС 1

в сила от 01.01.2008 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ФИДЕЛИТИ ГРУП ООД за 2015 г. ЕИК: 131360047

(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	5							42			**47**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											**0**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат за текущия период										14	**14**
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**42**	**0**	**14**	**61**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**42**	**0**	**14**	**61**

Ръководител: Митко Станков

Съставител: Виолета Янкова

Дата на съставяне: 26.02.2016 г.

"ФИДЕЛИТИ ГРУП" София

Приложение № 5

С П Р А В К А за дълготрайните (дългосрочните) активи
към 31.12.2015 на ФИДЕЛИТИ ГРУП ООД

(ХИЛ.ЛВ.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Вамаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Земи (терени)				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Сгради и конструкции	185			185			185	54	8		62			62	123
3. Машини и оборудване	16			16			16	16			16			16	0
4. Съоръжения				0			0				0			0	0
5. Транспортни средства	91			91			91	50	16		66			66	25
6. Основни стада				0			0				0			0	0
7. Др.дълготрайни материални активи	26	3		29			29	18	4		22			22	7
Обща сума I :	**318**	**3**	**0**	**321**	**0**	**0**	**321**	**138**	**28**	**0**	**166**	**0**	**0**	**166**	**155**
II. Дълготрайни нематериални активи															
1. Права върху собственост				0			0				0			0	0
2. Програмни продукти	32			32			32	30	2		32			32	0
3. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
4. Др.дълготр. нематериални активи- в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Обща сума II:	**32**	**0**	**0**	**32**	**0**	**0**	**32**	**30**	**2**	**0**	**32**	**0**	**0**	**32**	**0**
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Дялове и участия в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0
- в дъщерни предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
- в смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
- в асоциирани предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
- в други предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Инвестиционни имоти				0			0				0			0	0
3. Други дългосрочни ценни книжа				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
4. Дългосрочни вземания, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0
- от свързани предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
- търговски заеми				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
- други дългосрочни вземания				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
5. Отсрочени данъци				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Обща сума III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV. Търговска репутация															
1. Положителна репутация				0			0				0			0	0
2. Отрицателна репутация				0			0				0			0	0
Обща сума IV:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Общ сбор (I+II+III+IV):	**350**	**3**	**0**	**353**	**0**	**0**	**353**	**168**	**30**	**0**	**198**	**0**	**0**	**198**	**155**

Дата: 26.02.2016 Съставил: Виолета Янкова Ръководител: Митко Станков