

Ф Къмпани ООД

БУЛСТАТ 202558707

адрес: гр.София, ул. „Димитър Петков”, бл. 15-16, вх. Б, ет.12

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината
към 31.12.2014 г.



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Ф Къмпани ООД

БУЛСТАТ 202558707

адрес: гр.София, ул. „Димитър Петков“, бл. 15-16, вх. Б, ет.12
към 31.12.2014 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал	-	-	A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	0	0
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	0	0
1. Продукти от развойна дейност	0	0	III. Резерв от последващи оценки	0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи	0	0	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	0	0	- неразпределена печалба	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0	- непокрита загуба	0	0
3. Съоръжения и други	0	0	Общо за група V:	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)	4	0
Общо за група II:	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	4	0
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2. Провизии за данъци в т.ч.:	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	- отсрочени данъци	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	0
6. Други заеми	0	0	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	0	0
I. Материални запаси			- над 1 година	0	0
1. Суровини и материали	0	0	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство	0	0	- до 1 година	0	0
3. Продукция и стоки в т.ч.:	0	0	- над 1 година	0	0
- продукция	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	3
- стоки	0	0	- до 1 година	0	3
4. Предоставени аванси	0	0	- над 1 година	0	0
Общо за група I:	0	0	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	3	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	0	0	- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	- над 1 година	0	0
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година	0	0	- до 1 година	0	0
4. Други вземания в т.ч.:	0	0	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	8. Други задължения, в т.ч.:	0	0
Общо за група II:	0	3	- до 1 година	0	0
III. Инвестиции			- над 1 година	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- към персонала, в т.ч.:	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	0	0
3. Други инвестиции	0	0	- над 1 година	0	0
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	0	0
- в брой	0	0	- над 1 година	0	0
- безсрочни сметки (депозити)	4	0	- данъчни задължения	0	0
Общо за група IV:	4	0	- до 1 година	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	4	3	- над 1 година	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
СУМА НА АКТИВА	4	3	финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди	0	0
			СУМА НА ПАСИВА	4	3

Дата на съставяне:
31.3.2015

Ръководител:
Съставител:
Френческо Фордани
Слава Стоянова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Ф Къмпани ООД

БУЛСТАТ 202558707

адрес: гр.София, ул. „Димитър Петков”, бл. 15-16, вх. Б, ет.12
към 31.12.2014 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	15	3
а) суровини и материали	0	0
б) външни услуги	15	3
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0
а) разходи за възнаграждения	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	0	0
- осигуровки свързани с пенсии	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	0	0
- разходи от обезценка	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	0	0
б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативната дейност	15	3
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0
- разходи, свързани с предприятия от група	0	0
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи	0	0
Общо разходи за обичайната дейност	15	3
8. Печалба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи	0	0
Общо разходи	15	3
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	4	0
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13. Печалба	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	19	3

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	19	0
а) продукция	0	0
б) стоки	0	0
в) услуги	19	3
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4. Други приходи, в т.ч.:	0	0
- приходи от финасирания	0	0
Общо приходи от оперативната дейност	19	3
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
- приходи от участия в предприятия от група	0	0
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група	0	0
б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	19	3
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи	0	0
Общо приходи	19	3
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 в 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	19	3

Дата на съставяне:
31.3.2015Съставител: 
Спасуна Стоянова
Ръководител:
Франческо Форднани

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Ф Къмпани ООД

БУЛСТАТ 202558707

адрес: гр.София, ул. „Димитър Петков”, бл. 15-16, вх. Б, ет.12
към 31.12.2014 г.

(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			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	0											
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Финансов резултат от текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	
7. Разпределение на печалба в т.ч.:												
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Салдо към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	4	



Ръководител:

Франческо Фордиани

Съставител:

Спауна Стоянова

Дата на съставяне:

31.3.2015

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ
ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2014г.
на Ф Къмпани ООД

1. Правно състояние

Ф Къмпани ООД (Дружеството) е регистрирано Дружеството е регистрирано в търговския регистър към Агенцията по вписванията в Република България и притежава ЕИК 202558707. Адресът на регистрация на Дружеството е гр. София, район Възраждане, ул. Димитър Петков № 15-16, вх.Б, ет.12.

Към 31 декември 2014 година съдружници в дружеството са Франческо Фордиани и Матео Фордиани.

Основната дейност на Дружеството е придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, оценка и продажба на патенти и облигации; финансиране на дружества и всяка друга дейност, която не е изрично забранена от закона .

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети съгласно изискванията на българското търговско, данъчно и счетоводно законодателство. Спазени са изискванията на закона за счетоводството и приложимите Счетоводни стандарти. Настоящият финансов отчет е изготвен с общо предназначение и осигурява информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2014 година.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите на историческата цена, текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходи и разходи, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута. От 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.



2.2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат като текущ финансов приход и финансов разход за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.3. Сравнителна информацията

Дружеството е учредено през май 2013 година и е регистрирано в Търговския регистър при Агенция по вписванията на 7 май 2013 година, поради което в настоящия финансов отчет представените данни за 2013 година не са напълно съпоставими.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията са активи, които се държат от предприятието, за да се използват от производството, или доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели и се очаква да бъдат използвани повече от един период.

Имотите, машините и съоръженията се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от ръководството употреба. След първоначалното им признаване имотите, машините и съоръженията се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.

Последващите разходи се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на нетекущ актив. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите се начисляват въз основа на преценения полезен живот на активите, чрез използването на линейния метод.

Полезният живот на активите се определя в зависимост от очакваната полезност на активите за

Очакваните срокове на полезен живот на нетекущите активи е, както следва:

	2014 година	2013 година
Транспортни средства	4 години	4 години
Компютърна техника	2 години	2 години
Офис оборудване	7 години	7 години

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба .

3.2. Материални запаси

Материалните запаси са активи, държани за продажба в обичайната дейност на Дружеството, в процес на обработка с цел такава продажба или под формата на материали за влягане в производствения процес или използвани за извършването на услуги.

При потреблението им материалните запаси се отписват като се прилага методът на средно претеглената цена. Към края на 2014г дружеството няма стоково-материални запаси.

3.3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени срокове за уреждане. Те възникват, когато Дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува възникналото вземане. Търговските и други вземания са представени по тяхната амортизирана стойност, намалена с провизия за обезценка и несъбираемост. Провизията за обезценка и несъбираемост се определя на база преглед на салдата в края на отчетния период и се начислява индивидуално за определени позиции, за които съществуват индикации за обезценка и несъбираемост.

3.4. Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток са паричните средства в брой и по банкови сметки на Дружеството. Те са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014г. За целите на представянето на отчета за паричния поток, паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени като брутни суми, включващи данък добавена стойност .

3.5. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал и текущата печалба/загуба. Записаният капитал на Дружеството се състои от дялове и е представен по неговата номинална стойност към датата на регистрирането му.

3.6. Корпоративен Данък

През отчетния период дружеството е формирало положителен финансов резултат.

Текущият данък се определя въз основа на облагаемата данъчна печалба (данъчна загуба) за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Съгласно действащото за 2014 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на текущите данъчни задължения е 10 %.

4. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите и разходите се оценяват по справедлива стойност на полученото възнаграждение или вземане, намалено със сумата на всички разрешени от Дружеството отстъпки.

Оперативни разходи

Разходите се признават в отчета , когато възникне намаление на бъдещи икономически изгоди, свързани с намаление на актив или увеличение на пасив, което може надеждно да се оцени.

5. Оценка и управление на финансовия риск

5.1. Фактори на финансовия риск

В своята дейност Дружеството е изложено на множество финансови рискове – пазарен риск (валутен риск, лихвен риск и ценови риск); кредитен риск и ликвиден риск.

5.2. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения по сключените договори за продажба.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

5.3. Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и възможността за допълнително финансиране .

Политиката на дружеството за цялостно управление на риска има за цел да намали евентуалните му неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

Управител:

Франческо Фордани

