

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС		ЕИК	121328970
на	ФИНТЕКС ТРЕЙД ЕООД	към	31.12.2009
АКТИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	a	Сума	(в хил. лв.)
		Текуща година	Предходна година
		1	2
А Записан, но невнесен капитал			
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1. Продукти от развойна дейност		-	-
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		-	-
3. Търговска репутация		-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		-	-
Общо за групата :		-	-
II. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		-	-
1.1. земи		-	-
1.2. сгради		-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		-	18
3. Съоръжения и други		-	-
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		-	-
Общо за групата :		-	18
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от група		-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група		-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени		-	-
5. Дългосрочни инвестиции		-	-
6. Други заеми		-	-
7. Изкупени собствени акции		-	-
7.1 номинална стойност хил. лв.	X	X	
Общо за групата :		-	-
IV. Отсрочени данъци			
Общо за раздела :		-	18
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали			
2. Незавършено производство			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	43	60	
3.1. продукция			
3.2. стоки	43	60	
4. Предоставени аванси			
Общо за групата :	43	60	
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	16	13	
1.1. в т.ч над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група	23	36	
2.1. в т.ч над 1 година	23	36	
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени			
3.1. в т.ч над 1 година			
4. Други вземания			
4.1. в т.ч над 1 година			
Общо за групата :	39	49	
III. Инвестиции			
1. Акции и дялове в предприятия от група			
2. Изкупени собствени акции			
2.1. номинална стойност хил. лв.	X	X	
3. Други инвестиции			
Общо за групата :	-	-	
IV. Парични средства, в т.ч:			
1. в брой	13	8	
2. в безсрочни сметки (депозити)	14	3	
Общо за групата :	27	11	
Общо за раздела :	109	120	
Г. Разходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		109	138

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
a	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии	-	-
III. Резерв от последващи оценки	-	-
IV. Резерви		
1. Законови резерви	-	-
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	-	-
3. Резерв съгласно учредителен акт	-	-
4. Други резерви	84	84
Общо за групата :	84	84
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
1. неразпределена печалба	75	26
2. непокрита загуба	(64)	(64)
Общо за групата :	11	(38)
VI. Текуща печалба (загуба)	(19)	49
Общо за раздела :	81	100
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци		
2.1. в т.ч. отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздела :	-	-
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	-	-
1.1. до 1 година		
1.2. над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
2.1. до 1 година		
2.2. над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	2	1
3.1. до 1 година	2	1
3.2. над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	12	27
4.1. до 1 година	12	27
4.2. над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
5.1. до 1 година		
5.2. над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
6.1. до 1 година		
6.2. над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
7.1. до 1 година		
7.2. над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.	-	-
8.1. до 1 година		
8.2. над 1 година	-	
— към персонала, в т.ч.:	3	6
до 1 година	3	6
над 1 година		
— осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
до 1 година	2	1
над 1 година		
— данъчни задължения, в т.ч.:	9	3
до 1 година	9	3
над 1 година		
Общо за раздела :	28	38
1. до 1 година	28	38
2. над 1 година	-	-
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
1. финансирания		
2. приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	109	138

 **BAND**
consulting & management

Съставител: Даниел Колев

Ръководител: Красен Иванов



Дата на съставяне:
28.2.2010

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ		ЕИК	121328970
на	ФИНТЕКС ТРЕЙД ЕООД	към	31.12.2009
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума	(в хил. лв.)
		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			
1.	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	48	61
2.1.	суровини и материали	5	12
2.2.	външни услуги	43	49
3.	Разходи за персонала, в т.ч.:	48	38
3.1.	разходи за възнаграждения	41	31
3.2.	разходи за осигуровки	7	7
	— в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии		
4.	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	6
4.1.	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	6
	— разходи за амортизация	4	6
	— разходи от обезценка		
4.2.	разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5.	Други разходи, в т.ч.:	106	171
5.1.	балансова стойност на продадените активи	101	169
5.2.	провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		206	276
6.	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
	— отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7.	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2
7.1.	разходи, свързани с предприятия от група		
7.2.	отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6 + 7)		2	2
8.	Печалба от обичайна дейност		
9.	Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		208	278
10.	Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	-	50
11.	Разходи за данъци от печалбата		1
12.	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10—11—12)		-	49
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		208	328
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ			
Б. Приходи			
1.	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	174	328
1.1.	продукция		
1.2.	стоки	174	324
1.3.	услуги		4
2.	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4.	Други приходи, в т.ч.:	12	
4.1.	приходи от финансираня		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		186	328
5.	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
5.1.	приходи от участия в предприятия от група		
6.	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
6.1.	приходи от предприятия от група		
7.	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	
7.1.	приходи от предприятия от група		
7.2.	положителни разлики от операции с финансови активи		
7.3.	положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		2	-
8.	Загуба от обичайна дейност		
9.	Извънредни приходи	1	
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		189	328
10.	Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	19	-
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		19	-
Всичко (Общо приходи + 11)		208	328

 **BAND**
consulting & management

Съставител: Даниел Колев

Ръководител: Красен Иванов



Дата на съставяне:
28.2.2010

Отчет за собствения капитал

на ФИНТЕКС ТРЕЙД ЕООД

ЕИК 121328970
КЪМ 31.12.2009

в хилл лв.		Резерви										финансов резултат от		Текуща печалба/загуба		Общо собствен капитал
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Заканови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба							
1. Салдо в началото на отчетния период	5						84	26	(64)		49	100				
2. Промени в счетоводна политика												-				
3. Грешки												-				
4. Салдо след грешки и промени в счетоводна политика	5	-	-	-	-	-	84	26	(64)		49	100				
5. Изменение за сметка на собствениците в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	49	-		(49)	-				
5.1. увеличение								49				49				
5.2. намаление											(49)	(49)				
6. Финансов резултат за текущия период											(19)	(19)				
7. Разпределение на печалбата през годината за												-				
— дивиденди												-				
8. Покриване на загуба												-				
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-				
9.1. увеличение												-				
9.2. намаление												-				
10. Други изменения на собствения капитал												-				
11 Салдо в края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	84	75	(64)		(19)	81				
12 Промени от преводи на годишни счетоводни отчети на предприятия в чужбина												-				
13 Собствения капитал към края на отчетния период (11+12)	5	-	-	-	-	-	84	75	(64)		(19)	81				

BAND
consulting & management

Съставител: Даниел Копев

Ръководител: Красен Иванов

Дата на съставяне: 28.2.2010



ОТЧЕТ за паричните потоци по прекия метод

на ФИНТЕКС ТРЕЙД ЕООД

ЕИК

121328970

към

31.12.2009

Наименование на паричните потоци	Текущ период (хил. лв.)			Предходен период (хил. лв.)		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	222	163	59	298	293	5
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		49	(49)		30	(30)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Платени и възстановени данъци от печалбата			-			-
Плащания при разпределения на печалби			-			-
Други парични потоци от основна дейност	1	6	(5)		2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	223	220	3	298	325	(27)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-		106	(106)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	21	8	13	100	136	(36)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	21	8	13	100	242	(142)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			16			(169)
Д. Парични средства в началото на периода			11			180
Е. Парични средства в края на периода			27			11



Съставител: Даниел Колев

Ръководител: Красен Иванов



Дата на съставяне:
28.2.2010

Справка за нетекущите /дълготрайни/ активи

на ФИНТЕКС ТРЕЙД ЕООД

ЕИК 121328970
КЪМ 31.12.2009

Сума в хил. лв.	Очетенa стойност на дълготрайните активи	Последваща оценка	преоценена стойност	в началото на периода	Амортизация	в края на периода	Последваща оценка	Преоценена стойност в края на периода	Балансова стойност в края на периода
Показатели	в началото на периода	на постъпилите през периода	в края на периода	увеличение	намаление		увеличение	намаление	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
1. Продукти от развойна дейност:									
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи									
3. Търговска репутация									
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане									
Общо за група I	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради									
1.1. Земи									
1.2. Сгради									
2. Машини производствено оборудване и апаратура	30		23	7		7	12	4	9
3. Съоръжения и други									
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане									
Общо за група II	30	-	23	7	-	-	7	12	4
III. Дългосрочни финансови активи									
1. Акции и дялове на предприятия от група									
2. Предоставени заеми на предприятия от група									
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия									
4. Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия									
5. Дългосрочни инвестиции									
6. Други заеми									
7. Изкупени собствени акции									
Общо за група III	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОБЩ СБОР	30	-	23	7	-	-	7	12	4

Съставител: Даниел Колев

Ръководител: Красен Иванов

Дата на съставяне: 28.2.2010

BAND
Accounting & management



БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

към 31.12.2009

на

ФИНТЕКС ТРЕЙД ЕООД

с адрес : бул. Димитър Попов 28

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени в съответствие със Счетоводни стандарти за малки и средни предприятия (СС).

Финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000), тъй като основните операции са в тази валута.

II. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Активи

1.1. Дълготрайни материални активи

1.1.1. Признаване и оценка на ДМА

Предприятието отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи с натурално веществена форма, придобити и притежавани от него, които се използват в производствената, търговската и административната дейност и от които се чакат бъдещ

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностния праг, над който активите се признават за ДМА е определен на 700,00

лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

Първоначалната оценка на ДМА се определя както следва :

За придобити чрез покупка - Оценката е по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи до въвеждането им в експлоатация.

За създадени в предприятието - себестойността. Не се включват вътрешни печалби, административните и други общи разходи /несвързани пряко с процеса на придобиване/

Оценката след първоначалното признаване се извършва както следва :

Последващите разходи по ДМА се капитализират /увеличават стойността им/ само в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт и др

1.1.2. Амортизация на ДМА

Дружеството, начислява амортизации на ДМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи по линейния метод.

Изготвя се амортизационен план със следните предвидени амортизационни норми :

- | | |
|---|--------------|
| • Административни, производствени, търговски сгради | 4% |
| • Съоръжения | 5% |
| • машини и оборудване | 20 % до 25 % |
| • транспортни средства | 25% |
| • Компютърно оборудване | 50% |
| • Обзавеждане и трайни активи | 15% |

В амортизационния план се водят и напълно амортизирани активи до момента на прекратяване на тяхната употреба.

1.1.3 Срок на годност на ДМА

Първоначално полезния срок на ДМА се определя въз основа на документацията предоставена от производителя за нормалната експлоатационна продължителност на актива. При липса на подобна информация ръководството на дружеството определя полезния живот на ДМА и

Полезния живот на ДМА се преразглежда най-малко веднъж на две години като се отчитат направените ремонти и подобрения по актива, както и технологичните промени и промените настъпили на пазара за съответните активи. Ако очакванията се различават значително

1.1.4. Остатъчна стойност на ДМА

Дружеството приема, че остатъчната стойност е незначителна, когато нейната оценка е по малка от 5 % от стойността при първоначалното признаване на актива. В този случай за остатъчна стойност се записва нула.

Амортизационната политика се спазва най-малко през един отчетен период. Предприятието преразглежда амортизационната си политика към началото на всеки отчетен период

1.2. Нематериални дълготрайни активи

1.2.1. Признаване и оценка

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

Стойностния праг, над който активите се признават за НДА е определен на 700,00 лв. и под този праг активите се отчитат като текущ разход.

При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общ

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди на НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчетат като текущи разходи.

Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

1.2.2. Амортизация на НДА

Дружеството начислява амортизации на НДА съгласно очакваната икономическа изгода на отделните активи, като се прилага линейния метод.

Определените амортизационни норми за НДА са 40%

1.3. Предгед за обезценка

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако н

Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления.

Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като те

1.4. Стокови запаси

Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

Изписването на стоките при продажба става по метода **FIFO**

1.5. Парични средства

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ.

На наличните парични средства във валута се прави преоценка по курса на БНБ към датата на съставяне на междинни отчети.

валутен курс към датата на изготвяне на отчета 1 Евро = 1.95583 лева

валутен курс към датата на изготвяне на отчета 1 щатски долар = 1.36 лева

1.6. Вземания

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всеки отчетен период, както и в края на всяко тримесечие и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход.

1.7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

1.8. Провизии

Начисляват се провизии по :

- очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски на персонала
- други по преценка на ръководството до размера на очакваните разходи

1.9. Съучастия

Предприятието отчита инвестициите по себестойностния метод.

2. Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят по централния курс на БНБ за съответната валута към датата на съставяне на финансови отчети - междинни и годишни.

3. Доходи на персонала

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсирани отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отч

4. Собствен капитал

Изменението в собствения капитал на предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпреде

5. Приходи

Приходите се признават когато :

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;

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

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаж

Приходът от извършените 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.

Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

6. Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

7. Данъци

Дружеството е регистрирано по ЗДДС и е задължено с данък от 20% за извършените продажби.

Дружеството е задължено с корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10%

Дружеството не е задължено с данък върху недвижимите имоти в размер на хиляда.

Дата на съставяне:
28.2.2010



Съставител: Даниел Копев

Ръководител: Красен Иванов

