Изготвен от : КОДАТЕСТ ООД

ЕИК: 131 335 033

Б А Л А Н С

на КОДАТЕСТ ООД

към 31.12.2015 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.		
Общо за група I :	0	0
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
--- земи		
--- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други ДМА	14	21
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане		
Общо за група II :	14	21
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ		
1. Акции и дялове от предприятия в група		
2. Предоставени заеми на предприятия в група		
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.		
Общо за група IV :	0	0
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	14	21
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ		
1. Материали и суровини		
2. Незавършено производство		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. 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		
Общо за група IV :	0	0
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		
--- Неразпределена печалба	117	80
--- Непокрита загуба	0	0
Общо за група V :	117	80
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	14	37
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	136	122
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
--- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :	0	0
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Облигац.заеми сд отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		

--- продукция		
--- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо по група I :	**0**	**0**
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	14	30
над 1 година		
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	79	53
над 1 година		
Общо по група II :	**93**	**83**
III. ИВЕСТИЦИИ		
1. Акции и дялове на преприятия от група		
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.		
3. Други инвестиции		
Общо по група III :	**0**	**0**
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		
1. Парични средства в брой	23	2
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	8	20
Общо по група IV :	**31**	**22**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	**124**	**105**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	2	
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г):	**140**	**126**
УСЛОВНИ АКТИВИ		

до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч. :		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	1	0
до 1 година	1	0
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :	0	0
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч. :	3	4
--- други задължения, в т.ч. :	1	0
до 1 година	1	0
над 1 година		
--- към персонала, в т.ч. :		
до 1 година		
над 1 година		
--- осигурителни задължения, в т.ч. :	0	0
до 1 година	0	0
над 1 година		
--- данъчни задължения, в т.ч. :	2	4
до 1 година	2	4
над 1 година		
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	**4**	**4**
до 1 година	4	4
над 1 година	0	0
Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :		
до 1 година		
над 1 година		
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г):	**140**	**126**
УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Съставител: .....
Филконсулт ООД

Управител : .....
Мартин Кулов

Дата: 21.03.2016 г.

Изготвен от : КОДАТЕСТ ООД

ЕИК: 131 335 033

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по прекия метод

на КОДАТЕСТ ООД

период: 01.01.2015 - 31.12.2015

Мярка: хил. лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	131	64	67	252	144	108
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		9	(9)		43	(43)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.			0			0
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики	1		1	2	2	0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		4	(4)		7	(7)
Плащания при разпределения на печалби			0		16	(16)
Други парични потоци от основната дейност	2	15	(13)	4	6	(2)
Всичко парични потоци от основната дейност (А):	**134**	**92**	**42**	**258**	**218**	**40**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	(4)			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б):	**0**	**4**	**(4)**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците			0		8	(8)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	32	61	(29)	17	54	(37)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.			0			0
Други парични потоци от финансовата дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В):	**32**	**61**	**(29)**	**17**	**62**	**(45)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**166**	**157**	**9**	**275**	**280**	**(5)**
Д. Парични средства в началото на периода			**22**			**27**
Е. Парични средства в края на периода			**31**			**22**

Съставител: .....
Филконсулт ООД
Дата: 21.03.2016 г.

Управител: .....
Мартин Кулов

Изготвен от : КОДАТЕСТ ООД

ЕИК: 131 335 033

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на КОДАТЕСТ ООД

период: 01.01.2015 - 31.12.2015

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП		
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :	61	158
а) суровини и материали	9	5
б) външни услуги	52	153
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		15
а) разходи за възнаграждения		13
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		2
- осигур., свързани с пенсии		1
4. Разходи за амортизация и обезценка	11	11
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:	11	11
- разходи за амортизация	11	11
- разходи за обезценка		
б) разходи за обезценка на текущ КА		
5. Други разходи, в т.ч. :	14	12
а) балансова ст-ст на продадени активи		
б) провизии		
ОБЩО разходи за оперативна дейност: (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	86	196
6. Разходи от обезценка на фин.активи	1	4
- отриц.разлики от пром.валутен курс	1	4
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	1	1
а) разходи,свързани с предпр. от група		
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи		
в) разходи за лихви		
ОБЩО финансови разходи (6 +7):	2	5
8. Печалба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи		
Общо Разходи: *(1+2+3+4+5+6+7+9)*	88	201
10. Счетоводна Печалба *(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*	16	41
11. Разходи за данъци от печалбата	2	4
12. Други данъци, алтернативни на КД		
13. Печалба *(ред 10 - ред 11 - ред 12)*	14	37
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13):	104	242

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	103	238
а) Продукция		
б) Стоки		
в) Услуги	103	238
2. Увеличение на зап.продукция и НП		
3. Разходи за придоб.активи по СН		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансирания		
ОБЩО приходи от оперативна дейност: (1 + 2 + 3 + 4)	103	238
5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		
- прих.от участия в предпр.от група		
- други		
6. Приходи от други инвестиции и заеми		
- прих.от участия в предпр.от група		
7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	1	4
а) приходи от предприятия от група		
б) полож.разл.от опер.с фин.активи		
в) полож.разл.от пром.на вал.курсове	1	3
ОБЩО финансови приходи (5 + 6 +7):	1	4
8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо Приходи: *(1+2+3+4+5+6+7+9)*	104	242
10. Счетоводна загуба *(ОБЩО Разходи - ОБЩО Приходи)*	0	0
11. Загуба *(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*	0	0
ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11):	104	242

Съставител: .....
Филконсулт ООД
Дата: 21.03.2016 г.

Управител: .....
Мартин Кулов

КОДАТЕСТ ООД, ЕИК 131335033
МАЛКО ПРЕДПРИЯТИЕ ПО СМИСЪЛА НА ЗАКОН ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И Т. 26. ОТ СС № 1 – ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГФО 2015 г.
НА ОСНОВАНИЕ СС № 1 – ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ Т. 24

I. Настоящото приложение предоставя информация за счетоводната политика, прилагана от предприятието при съставяне на финансовия отчет. Приложението оповестява информация, в съответствие със Закон за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти. Поради липса на обстоятелства, обуславящи необходимостта от представяне на допълнителна информация по смисъла на т. 24.1., в) на СС № 1, приложението не съдържа такава информация.

С приложението се оповестяват методи за оценка на активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи, както и методите за изчисляване на загубите от обезценка, съгласно приложената по- долу „Справка за оповестяване на счетоводна политика".

Справка за оповестяване на счетоводната политика на КОДАТЕСТ ООД към 31.12.2015 г.

1. Учредяване и вписване в регистър

Предприятието е вписано в Търговски регистър на Република България към Агенция по вписванията, ЕИК: 131335033.
Предметът на дейност на предприятието е: Проектиране и разработка на софтуерни приложения, организиране на семинари, консултантска дейност.
Предприятието се управлява и представлява от Мартин Емилов Кулов.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1.Общи положения

При изготвяне на финансовия отчет за 2015 г., са спазени изискванията на приетата в предприятието счетоводна политика, изградена на база изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Всички данни, оповестени в годишния финансов отчет на предприятието за 2015 г. са представени в хиляди български лева.

Годишният финансов отчет на КОДАТЕСТ ООД включва:

а) Счетоводен баланс - представя активите, пасивите и собствения капитал на предприятието към 31.12.2015 г. Изготвен е в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната година.

б) Отчет за приходите и разходите - класификацията на приходите и разходите е по видове, в съответствие със СС 1, и е реализиран в двустранна форма. Съпоставени са данните от 2015 г. с данните на 2014 г.

в) Отчет за паричния поток - изготвен по прекия метод в съответствие със СС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, извършени от предприятието за 2015 г., съпоставени с данните за същия отчетен период на 2014 г.

г) Приложение

3. Дефиниция и оценка на активите и пасивите

3.1. Активи:

3.1.1. Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

3.1.1.1. Дълготрайни материални активи:
Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от предприятието установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 /седемстотин/ лева.
Активи, които отговарят на определението за дълготрайни материални активи, но са със стойност при придобиването им под 700 /седемстотин/ лева, се отчитат като текущи разходи.
Първоначално дълготрайните материални активи се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на СС 16.
Амортизацията, като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи, в следствие на тяхното използване в дейността на предприятието, се начислява като се прилага СС 4.
Счетоводните амортизационни норми съвпадат с данъчно признатите амортизационни норми за 2015 г.

През 2015 г. за счетоводни цели са използвани следните амортизационни норми:

- Транспортни средства 25%
- Компютърно оборудване 50%

3.1.1.2. Нематериални дълготрайни активи:
През 2015 г., предприятието няма придобити ДНМА.

3.1.1.3. Финансови дълготрайни активи
Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия под формата на акции и дялове, имащи характер на дългосрочни инвестиции.
През 2015 г., предприятието няма придобити съучастия.

3.1.2. Текущи активи
Текущите активи на предприятието включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства.

3.1.2.1. Материални запаси
Материалните запаси в предприятието се отчитат съгласно СС 2.
Методът, по който се изписват използваните в предприятието материали, съгласно СС 2, е метод на средно претеглената стойност.
Средно претеглена цена се установява и при всяко постъпление.

3.1.3. Краткосрочни вземания
Предприятието класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чийто падеж настъпва в края на отчетния период.

3.1.4. Краткосрочни финансови активи

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение, те се класифицирани като: парични средства в брой и парични средства в безсрочни депозити и разплащателни сметки в банки.

3.1.5. Собствен капитал

Елементите на собствения капитал на предприятието към 31.12.2015 г. са основен капитал и финансов резултат.

3.1.6. Нетекущи пасиви

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.

3.1.7. Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират в предприятието като задължения към:

- банки и финансови институции;
- свързани предприятия;
- доставчици и клиенти;
- персонала;
- осигурителни предприятия;
- данъчни задължения;
- други краткосрочни задължения.

4. Приходи и разходи

Приходите от продажбите 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 изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството за 2015 г., спрямо 2014 г.

II. С приложението се оповестява валутен курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута, както следва: централния курс на БНБ, към датата на сделката.

III. Приложението не съдържа информация по смисъла на т. 24.2. „ж" от СС № 1, тъй като предприятието не е неограничено отговорен съдружник, както и информация по т. 24.2., „о", „п", „р", тъй като предприятието не е предприятие от група, не притежава акции и дялове.

IV. С приложението се оповестява следната информация за предоставени заеми на свързани лица:

СНЦ Клъстер на софтуерните инженери – размер на вземането към 31.12.2015 г. – 26 хил. лв.

Мартин Емилов Кулов – размер на вземането 52 хил. лв.

Съставител: .....
Филконсулт ООД

гр. София
21.03.2016 г.

Управител: .....
Мартин Кулов