БАЛАНС

на *ФОР РАЙС ООД*

адрес *гр. София, Лозенец, ул. Бяла № 10, ет. 2, ап. 2*

към *31.12.2016*

АКТИВ	Сума (хил.лева)	
Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година
А. Записан, но невнесен капитал	**0**	**0**
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
ОБЩО ЗА ГРУПА I:	***0***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.	269	286
- сгради	269	286
Съоръжения и други	81	131
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на	306	306
ОБЩО ЗА ГРУПА II:	***656***	***724***
III. Дългосрочни финансови активи		
ОБЩО ЗА ГРУПА III:	***0***	***0***
IV. Отсрочени данъци	***0***	***0***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**656**	**724**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Незавършено производство	239	73
ОБЩО ЗА ГРУПА I:	***239***	***73***
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	162	352
Други вземания, в т.ч.	9	34
над 1 година		
ОБЩО ЗА ГРУПА II:	***171***	***386***
ОБЩО ЗА ГРУПА III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:	***101***	***283***
- в брой	53	233
- в безсрочни (сметки) депозити	48	50
ОБЩО ЗА ГРУПА IV:	***101***	***283***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**511**	**742**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**21**	**24**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г):	**1188**	**1489**

ПАСИВ	Сума (хил.лева)	
Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	***5***	***5***
II. Премии от емсии	***0***	***0***
III. Резерв от последващи оценки	***0***	***0***
IV. Резерви		
Други резерви	1	1
ОБЩО ЗА ГРУПА IV:	***1***	***1***
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	***493***	***782***
- неразпределена печалба	646	935
- непокрита загуба	-153	-153
Общо за група V:	***493***	***782***
VI. Текуща печалба (загуба)	***-53***	***1***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**446**	**789**
Б. Провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**0**	**0**
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	180	191
до 1 година	123	191
над 1 година	57	0
Получени аванси, в т.ч.:	527	438
до 1 година	527	438
над 1 година	0	0
Задължения към доставчици, в т.ч.:	25	67
до 1 година	25	67
над 1 година	0	0
Други задължения	10	4
до 1 година	10	4
над 1 година	0	0
- към персонала, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
-данчъни задължения, в т.ч.:	6	0
до 1 година	6	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч:	**742**	**700**
до 1 година	685	700
над 1 година	57	0
Г. Финансирания и проходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	**0**	**0**
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**1188**	**1489**

Дата: 28.3.2017 год.

Съставител: .....
/Султана Българенска -
Управител на Компас Систем Инженеринг ООД/

Ръководител: .....
/Светослав Спасов/

4rays www.4rays.com

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ***ФОР РАЙС ООД***

адрес ***гр. София, Лозенец, ул. Бяла № 10, ет. 2, ап. 2***

към ***31.12.2016***

Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	399	275	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	279	305
а) суровини и материали	6	12	в) услуги	279	305
б) външни услуги	393	263	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	166	70
Разходи за персонала, в т.ч.	11	10	***ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)***	***445***	***375***
а) разходи за възнаграждения	8	8	***ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)***	***0***	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	2			
- осигуровки, свързани с пенсии	1	1			
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	70	71			
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и ДНМА, в т.ч.	70	71			
- разходи за амортизация	70	71			
Други разходи, в т.ч.:	4	1			
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	***484***	***357***			
Разходи за лихви и др. финансови разходи, в т.ч.:	14	17			
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6 + 7)	***14***	***17***			
Печалба от обичайната дейност	**0**	**1**	**Загуба от обичайната дейност**	**53**	**0**
Извънредни разходи	***0***	***0***	***Извънредни приходи***	***0***	***0***
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	**498**	**374**	**ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**445**	**375**
Счетоводна печалба(общо приходи - общо разходи)	**0**	**1**	**Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**53**	
Разходи за данъци от печалбата	***0***	***0***			
Печалба (10-11-12)	**0**	**1**	**Загуба (10+ред 11и 12 от раздел А)**	**53**	
ВСИЧКО (Общо разходи + 11+12+13)	**498**	**375**	**ВСИЧКО (Общо приходи + 11)**	**498**	**375**

Дата: 28.03.2017 г.

Съставител: .....
/Султана Българенска -
Управител на Компас Систем Инженеринг ООД/

Ръководител: .....
/Светослав Спасов/

П Р И Л О Ж Е Н И Е

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ФОР РАЙС" ООД
към 31.12.2016 г.

Настоящето приложение е разработено на основание изискванията на § 24 от Счетоводен стандарт 1 Представяне на финансови отчети, в сила от 01.01.2016 година (изм. в ДВ бр. 3 от 2016 година, в сила от 1 януари 2016 година).

Приложението съдържа информация за:

- описание и анализ на информацията във формите на ГФО – баланс и отчет за приходите и разходите;
- оповестявания, изисквани от счетоводното законодателство;
- доказателства за действащо предприятие.

1. Описание и анализ на статиите във формите на Годишния финансов отчет на предприятието за отчетната 2016 година

1.1.Общи положения

Предприятието е регистрирано в Търговския регистър на Фирменото отделение на Софийски градски съд по ф.д. № 7183/ 2004г., със седалище гр. София, адрес на управление ул. „Бяла" № 10 и предмет на дейност - архитектурна дейност.

Предприятието прилага двустранна форма на счетоводно отчитане и счетоводна база Националните счетоводни стандарти с последна промяна в ДВ бр.3 от 2016 година, в сила от 1 януари 2016 година.

При отчитането на своята дейност, предприятието прилага Закона за счетоводството и данъчните закони, свързани с неговата дейност – Закона за данъка върху добавената стойност, Закона за корпоративното подоходно облагане, Закона за облагане доходите на физическите лица, Закона за местните данъци и такси.

Организационният живот на предприятието е подчинен на изискванията на Търговския закон, отнасящи се за дружества с ограничена отговорност, както и Закона за търговския регистър.

По смисъла на чл. 19, ал. 5 от Закона за счетоводството предприятието е микропредприятие и съгл. чл. 29, ал. 4 от същия закон може да съставя съкратен баланс и отчет за приходите и разходите по раздели.

Всички данни, посочени в ГФО на предприятието за 2016 година са представени в хиляди лева.

1.2 Описание и анализ на формите на ГФО

1.2.1 Счетоводен баланс

В статията "Земи и сгради" в раздел I "Дълготрайни материални активи" е отразен апартамент, използван за офис на предприятието по балансова стойност за 269 хил. лв. Балансовата стойност е получена като разлика между отчетната стойност и натрупаната до датата на баланса амортизация. Дълготрайните активи се отчитат по препоръчителния подход. Обезценка не е начислявана. За амортизиране на апартамента се прилага линейния метод.

В статията "Съоръжения и други" в раздел I "Дълготрайни материални активи" са отразени всички останали активи на предприятието по балансова стойност за 81 хил. лв. Балансовата стойност е получена като разлика между отчетната стойност и натрупаната до датата на баланса амортизация. В тази статия е отразена закупената компютърна техника – 2 хил. лв. Дълготрайните активи се отчитат по препоръчителния подход. За амортизиране на активити в тази статия се прилага линейния метод.

В статията „Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане" в раздел I "Дълготрайни материални активи" са дълготрайните активи в процес на изграждане в размер на 306 хил. лв.

В статията "Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.", в раздел II „Вземания", са представени текущите вземания от клиенти в размер на 162 хил. лв. В статията "Други вземания, в т. ч." са представени присъдени вземания в размер на 8 хил. лв. и предоставени гаранции по договори в размер на 1 хил. лв.

В статията "Парични средства в т.ч", на раздел III Парични средства в т. ч., са представени паричните средства на предприятието в брой - 53 хил. лв., в безсрочни депозитни сметки - 48 хил. лв. Валутните парични активи са оценени по заключителния курс за съответния вид валута. Заключителните валутни курсове за ползваната валута са: евро 1,95583.

В статията "Разходи за бъдещи периоди" са посочени салдата на сметката, в която са начислени лихви по лизингови договори, застраховки за транспортните средства и офиса на предприятието, застраховка професионална отговорност и абонаменти, които са платени през отчетния период, но като разход не се отнасят за него. Общата сума на тези разходи е 21 хил. лв.

В статията „Записан капитал", на раздел А „Собствен капитал" на пасива на баланса, в група I е посочен записания капитал 5 хил. лв.

В статията "Други резерви", на раздел А "Собствен капитал" на пасива на баланса, в група II Резерви, е представена информация за натрупаните резерви, в размер на 1 хил. лв.

В статията "Неразпределена печалба", на група III „Натрупана печалба (загуба) от минали години в т. ч." е посочена натрупаната неразпределена (оставена от собствениците за нуждите на оборотния капитал на предприятието) печалба в размер на 646 хил. лв.

В статията "Непокрита загуба" на раздел III „Натрупана печалба (загуба)", е представена информация за натрупаната неразпределена загуба на фирмата в размер на 153 хил. лв.

В статията "Текуща печалба (загуба)" на раздел IV „Текуща печалба (загуба)", е представена информация за балансовата загуба на предприятието на фирмата в размер на 53 хил. лв. Сумата на текущата загуба е еднаква с тази, посочена в Отчета за приходите и разходите.

В раздел Б "Задължения" на пасива на баланса са посочени задължения в размер на 742 хил. лв., в това число със срок на изискуемост до една година в размер на 685 хил. лв. Представена е информация за следните задължения на предприятието, останали непогасени към 31.12.2016 година:

Задължения към финансови предприятия общо за 180 хил. лв., включващи банкови заеми и главници и лихви по лизинги;

Получените аванси от клиенти по незавършени проекти са отразени във статията „Получени аванси" и са в размер на 527 хил. лв.

Задължения към доставчици в размер на 25 хил. лева. Задълженията са текущи.

Други задължения, в т.ч. в размер на 10 хил. лв. Задълженията отново са в хиляди левове и са текущи.

1.2.2 Отчет за приходите и разходите

Раздел А Разходи

В раздел А Разходи, група 2 "Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч." е представена информация за направените разходи в размер на 399 хил. лв, които са представени и по следните пера:

- разходи за закупени и вложени материали в размер на 6 хил. лв. (това са обичайни материали за административно обслужване на дейността на предприятието);
- разходи за външни услуги в размер на 393 хил. лв, от които разходи за телефони, консултантски услуги, разходи към подизпълнител, наем, застраховки, правни услуги, разходи за счетоводно обслужване, гражданските договори и др.;

В същия раздел, но в група 3 "Разходи за персонала, в т. ч." е представена информация за начислените през отчетния период разходи за персонала за 11 хил. лв, в т.ч. за възнаграждения в размер на 8 хил. лв и за осигуровки 3 хил. лв.

В същия раздел, но в група 4 "Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч." е представена информация за начислената през отчетния период амортизация на използваните за дейността на предприятието дълготрайни активи. – 70 хил. лв.

В същия раздел, но в група 5 "Други разходи в т. ч." е представена информация за направените други разходи - в размер на 4 хил. лв. за командировки, разходи за автомобили.

В група 6 "Разходи за лихви и други финансови разходи в т. ч." е представена информация за разходите към финансовите институции, които предприятието е направило по обслужване на банковите си сметки и изплатените по банков кредит лихви в размер на 14 хил. лв.

Раздел Б Приходи

В група 1 Нетни приходи от продажби са посочени приходи от продажба на услуги за 279 хил. лв.

Като резултат между отчетените приходи и направените разходи е формирана счетоводна загуба в размер на 53 хил. лева, която в същия размер е отразена и в Баланса на дружеството

2. Приложима счетоводна политика.

2.1. Дълготрайните материални активи

Дълготрайните активи се отчитат в четири групи. Цената на придобиване се формира от фактурната стойност и всички разходи, пряко свързани с придобиването на съответния актив. През отчетния период са придобити дълготрайни активи в размер на 2 хил. лева – компютърна техника. Амортизирането на дълготрайните активи става текущо по счетоводни амортизационни норми, определени в началото на отчетния период. Ползва се програмен продукт за автоматизирано начисляване на амортизациите. Прилага се линеен метод за начисляване на амортизации. В началото на всеки отчетен период се извършва преглед на оставащия срок на годност и ако се констатира промяна, амортизационната норма се коригира. Данните в следващата таблица показват приложимата счетоводна норма на амортизиране за съответната група дълготрайни активи:

В хил. лв.

Групи дълготрайни активи	Отчетна стойност	Натрупана амортизация	Амортизационни норми	Балансова стойност
Сгради	421	152	4%	269
Машини и съоръжения	6	6	30%	0
Транспортни средства	202	124	25%	78
Стопански инвентар и други ДМА	71	70	15%	1
Компютърна конфигурация	11	9	50%	2
Други ДМА	2	2	15%	0
Предоставени аванси за активи в процес на изграждане:	306	0	x	306
Всичко:	**1019**	**363**	**x**	**656**

Промени в приложимата счетоводна политика по отчитане и представяне на дълготрайните активи на предприятието спрямо предходния отчетен период не са правени.

2.2. Стоково-материални запаси – В раздел „Материални запаси" са отразени разходите, свързани с незавършените проекти в размер на 239 хил. лв.

2.3. Вземанията в лева са оценени по цена на придобиване при тяхното възникване. Валутните вземания са оценявани два пъти – при възникването по валутен курс за съответната валута в деня на възникването; неплатените в края на отчетния период по заключителния курс на датата на баланса (31.12.2016 г.) за съответния вид валута. Всички вземания са с актуален срок на възникване, поради което не са проверявани за наличие на обезценка. Всички вземания са текущи.

2.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Паричните средства във валута са оценявани два пъти: при получаване на валутния актив или при отписването му по валутния курс в деня на възникването; в края на отчетния период наличните валутни парични активи са оценени по заключитнелния курс на БНБ за съответната валута към датата на баланса – 31.12.2016 година.

2.5. Задълженията в лева са оценени по номинална стойност при тяхното възникване. Задълженията във валута се оценяват два пъти: по валутния курс за съответната валута в деня на възникването и в края на отчетния период по заключителния валутен курс за съответната валута към датата на баланса – 31.12.2016 година. Всички задължения са с актуални дати, поради което не са проверявани за признаци на провизиране.

2.6. Амортизация на дълготрайни активи.

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани от месеца, следващ въвеждането им в употреба, като последователно е прилаган линейният метод. Ползваните амортизационни норми са посочени в таблицата за дълготрайните активи. Съставен е и данъчен амортизационен план. Ползвани са данъчни норми, не по високи от определените в чл. 55 от ЗКПО.

2.7. Признаване на приходите и разходите.

Приходите от продажбите се признават при прехвърляне на собствеността върху клиента. Приходите се отчитат по видови продажби. Фактурирани авансови плащания се отчитат за приход при завършен етап от услугата. Промяна в подхода за признаване на приходите спрямо предходния отчетен период няма.

Текущите разходи за дейността се отчитат в две групи: разходи за основната дейност и административни разходи. В разходите за дейността се отчитат всички преки разходи, свързани с услугите /продажбите/ към клиентите – разходи за проектиране и консултантски услуги по изграждане на проекта. Срещу тези разходи се отчитат приходи, покрити от клиентите. Като административните разходи са отчитани всички разходи, които са свързани с общото обслужване на дружеството.

Разходите за дейността и административните разходи се разпределят на база признатите приходи от продажби. Промяна в така описаната счетоводна политика спрямо предходния отчетен период няма.

Разходите са начислявани в момента на тяхното извършване независимо от дата на тяхното парично уреждане. Разходите винаги се отчитат първо по икономически елементи и веднага след това и като разходи по функционално предназначение – за дейността, като административни разходи или като финансови или извънредни разходи. Извънредни разходи през отчетния период няма отчетени.

Като разходи за основната дейност се отчитат само онези, които пряко са свързани с извършваната от предприятието основна дейност – продажба на услуги. Приета е счетоводна политика да бъдат разпределени към приходите от дейността, като за база се използва нетния размер на приходите от продажби.

Като административни разходи се отчитат само онези разходи, които са свързани с административното обслужване на предприятието. Разходите са отчитани по статии на калкулацията. Приета е счетоводна политика да бъдат разпределени към приходите от дейността, като за база се използва нетния размер на приходите от продажби.

Двамата собственици на Дружеството са назначени по трудови договори и оповестяват възнагражденията си в годишния финансов отчет.

Като финансови разходи се признават валутните курсови разлики, разходите за лихви и другите финансови разходи по обслужване на паричните сметки на предприятието. Финансовите разходи се признават в момента на тяхното възникване.

Като извънредни разходи се признават разходите, които не са свързани с дейността и възникват случайно и няма никаква вероятност да се повторят. Извънредните разходи се признават в момента на възникването им. През отчетния период няма извънредни разходи.

2.8. Данъчно облагане

Счетоводният финансов резултат се преобразува по правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане. Счетоводният финансов резултат е увеличен с начислените счетоводни амортизации и счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план, а е намален с начислените данъчни амортизации и данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план. Няма начислен корпоративен данък, защото Дружеството покрива счетоводната си печалба с деклариранатата данъчна загуба от минали години. Активи и пасиви по отсрочени данъци няма начислени, тъй като няма временни разлики, носители на активи и пасиви по отсрочени данъци.

3. Проверка за действащо предприятие

Счетоводството на предприятието се осъществява като е приложена концепцията за поддържане на финансовия капитал.

Печалбата след нейното облагане е изцяло собственост на дружеството, като собствениците могат да оставят или да изтеглят част от този доход за лични нужди. В този смисъл не може да се търси съпоставимост спрямо предходния отчетен период.

Следните съотношения показват иконмическото състояние на предприятието на дружеството:

$$\text{3.1. Финансова автономност} = \frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Привлечен капитал}}$$

2016 година	2015 година
$\frac{446}{742} = 0{,}60$	$\frac{789}{700} = 1{,}13$

Данните показват, че стойността на показателя бележи спад.

$$\text{3.2. Ликвидна способност} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткотрайни пасиви}}$$

2016 година	2015 година
$\frac{511}{742} = 0{,}69$	$\frac{742}{700} = 1{,}06$

Данните показват, че дружеството бележи намаление на ликвидната си способност спрямо предходния отчетен период, и с притежаваните краткотрайни активи не може да покрива краткосрочните си задължения към своите кредитори, но това е временно положение, което се обуславя от специфичната дейност на дружеството е именно дългосрочни архитектурни проекти.

$$\text{3.3. Платежоспособност} = \frac{\text{Вземания + Парични средва}}{\text{Краткосрочни пасиви}}$$

2016 година	2015 година
$\frac{171+101}{742} = 0{,}37$	$\frac{386+283}{700} = 0{,}96$

Данните показват, че дружеството все още само с вземанията от продажби и наличните парични средства през отчетния период покрива едва 37 % от своите краткосрочни задължения.

$$\text{3.4. Обръщаемост в дни} = \frac{\text{Материални запаси*365}}{\text{Приходи от продажби}}$$

2016 година	2015 година
$\frac{0 * 365}{279} = 0{,}00$	$\frac{0 * 365}{305} = 0{,}00$

Данните за 2016 г. са нула, поради липса на материални запаси за отчетния период.

В резултат на анализа на тези основни икономически показатели могат да се направят изводи, че предприятието е действащо и няма намерение да закрива или стеснява своята дейност.

Настоящото приложение е разработено на база данните от всички съставни части на ГФО, като поясненията са изготвени въз основа на прилаганата счетоводна политика при отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите и финансовия резултат за отчетната 2016 година.

Съставител на ГФО: .....
/Компас Систем Инженеринг ООД /
/ С.Българенска – Управител /

УПРАВИТЕЛ:.....
/Св.Спасов /

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА УПРАВЛЕНИЕТО
2016 година

“ФОР РАЙС“ ООД
гр. София, ул. Бяла No 10, ет. 2, ап. 2

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 Декември 2016 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

“ФОР РАЙС” ООД е дружество регистрирано в Република България със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Бяла № 10, ет. 2, ап. 2

1.1. Управление

„ФОР РАЙС” ООД е с органи на управление - Общото събрание на съдружниците и Управител. Дружеството се представлява от Светослав Красимиров Спасов и Евгени Светлозаров Рафаилов.

1.2. Предмет на дейност

1.2.1.Организационна форма **:**

- Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията при Министерството на правосъдието с ЕИК : 131273763.
- Предмет на дейност : проектиране и консултантска дейност в областта на проектирането, архитектура и вътрешен дизайн, предпечатна подготовка, визуализация, анимация и графичен дизайн;
- Собственост : Дружеството е 100 % частна собственост
- Капитал: Дружеството е с капитал в размер на 5 000 лева, разпределени на 100 равни дяла по 50 лева всеки.
- Дружеството към 31.12.2016 год. се представлява от Светослав Красимиров Спасов и Евгени Светлозаров Рафаилов;
- Клонове : Дружеството няма регистрирани клонове.

2.Годишен финансов отчет **:**

- Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.
- Информацията представена във финансовия отчет отговаря на изискванията за разбираемост, надеждност, сравнимост и уместност.
- Съгласно българското законодателство настоящите финансови отчети са изготвени и представени в български лева, закръглени до хиляда.
- Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс на БНБ приложим в деня на извършване на операцията. Паричните позиции в чуждестранна валута се отчитат в лева по заключителния курс на БНБ на датата, към която е изготвен баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

3.Анализ на резултата от дейността за 2016 година

Краткосрочни активи

В групата на краткосрочни активи, основното перо са вземанията от клиенти и доставчици. Наблюдава се намаление в размер на 190 хил. лева, които са породени от авансови плащания по сключени договори за обществени поръчки с общини и предоставените към тях гаранции по договори, както и поради завършени проекти.

В перото «Незавършено производство» са отразени извършените разходи, по вече сключените, но все още неприключили задания.

Краткосрочни пасиви

Основната група задължения са свързани със задължения към финансови предприятия и задължения към клиенти и доставчици, които са текущи и в рамките на уговорените срокове.

Приходи от продажби

През 2016 година във „ФОР РАЙС" ООД се наблюдава намаление на приходите от продажби в сравнение с 2015 г. Отчетеният спад е в размер на 26 хил. лв. или 9%. Това се дължи основно на по-големия процент незавършени все още задания и проекти в сравнение с 2015 година. Очакванията ни за 2017 година са те да бъдат приключени.

Оперативни разходи

Оперативните разходи са се увеличили през 2016 година, спрямо предходната година приблизително с 27 % (127 хил.лв.), което се дължи на поетите и незавършени все още проекти.

Финансови приходи и разходи

Съществен фактор за формиране финансовите разходи е изплащането на лихви по предоставени заеми, които се обслужват съгласно предварително представени и подписани погасителни планове.

Резултат от дейността

„ФОР РАЙС" ООД през тази година е с отрицателен финансов резултат, което се дължи на поетите и незавършени все още дългосрочни проекти.

Собственият капитал на дружеството се е намалил с текущата загуба и е намалял с разпределените и изплатените през 2016 година дивиденти и е в размер на 446 хил. лв.

4.Финансова политика **:**

- Финансовата политика по отношение на финансовия, кредитния, ликвидния риск и риска на паричния поток касае способността на дружеството да финансира приоритетно структорноопределящи инвестиционни проекти, да изпълнява задълженията си навреме, да отчита влиянието на фактори като: междуфирмените вземания и задължения, ценова политика, данъчна политика, взаимоотношения с финансово – кредитните институции.
- Финансовата политика включва следните принципи :
  - ✓ стриктно спазване на действащото законодателство
  - ✓ мониторинг на ключови финансови показатели
  - ✓ обезпечаване на ръководството с финансово – счетоводна информация за вземане на решения
  - ✓ своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най – изгодни условия
  - ✓ ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси – собствени или привлечени

- ✓ управление на капитала и активите на дружеството.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие и че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика. При изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2016 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

гр. София, 28.03.2017 г.

УПРАВИТЕЛ:

ФОР РАЙС ООД