Годишен Финансов Отчет
на
"4 СИС КОНСУЛТИНГ" ООД
към 31.12.2015г.
гр. София, кв.Витоша бл.2 вх.А
БУЛСТАТ: 175395612

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложени в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2015г.

1. Обща информация за предприятието

"4 Сис Консултинг" ООД по своята юридическа форма е дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията – гр. София с ЕИК: 175395612.

Седалището и адреса на управление са : гр. София, кв.Витоша, бл.2, вх.А, ап.58

Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС , считано от 11.09.2008г.

Предметът на дейност на дружеството е проектиране, изграждане и поддръжка на ИТ инфраструктури, решения за защита, надеждност и сигурност на информацията, консултански услуги.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2015г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2015г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2015г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2015г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – „Имоти, машини , съоръжения и оборудване", а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Разходите след закупуване за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива. Стойностният праг на съществеост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- „Инвестиционни имоти". Дружестовото използва модела на цена на придобиване.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материалните запаси е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност". Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в левова равностойност по централния курс на БНБ към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите се начисляват 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 съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

Фундаментални грешки

Препоръчителен подход – чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и преизчисляване на сравнителната информация.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – СС 19

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – СС 19

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на „4 Сис Консултинг" ООД към 31.12.2015г.

Активите и Пасивите в Баланса на "4 Сис Консултинг" ООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

В Актива на Баланса на "4 Сис Консултинг" ООД като нетекущи активи са включени земя на стойност 1 хил.лв. и сграда -113 хил.лв.

В Актива на Баланса на " 4 Сис Консултинг" ООД като текущи активи са включени вземания от клиенти - 1 хил.лв и пари и парични еквиваленти на стойност 97 хил. лв. Това са краткосрочни финансови активи, които се състоят от парични средства в брой 12 хил.лв. и парични средства по разплащателни сметки в лева на дружеството - 85 хил.лв.

Пасива на Баланса на "4 Сис Консултинг" ООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения .

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството в размер 5 хил.лв.Дяловете са разпределени между съдружниците: Маргарит Трясков и Виолета Маджарова
2. Неразпределена печалба от минали години в размер на 161хил.лв.
3. Нетна Печалба за периода, за който се отнася Баланса – 40 хил.лв.;

През разглеждания период " 4 Сис Консултинг" ООД генерира финаносв резултат – печалба. Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 206 хил.лв.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса. Към 31.12.2015г. "4 Сис Консултинг" ООД има текущи задължения в размер на 6 хил.лв. предствляващи текущи данъци (корпоративен данък, ДДС и ДОД).

Нетекущите (дългосрочни) задължения - дружеството няма дългосрочни задължения.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „4 Сис Консултинг" ООД към 31.12.2015г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

" 4 Сис Консултинг" ООД за отчетната 2015г. е реализирало приходи от услуги в размер на 70 хил.лв. и 18 хил.лв. от продажба на стоки. Предприятието е реализирало и приход от лихви 1 хил.лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от " 4 Сис Консултинг" ООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите на "4 Сис Консултинг" ООД включват:

1. Разходи по икономически елементи – 45 хил.лв., в т.
   - Разходи за материали –4 хил.лв., в т.ч.
     - ✓ Гориво – 2 хил.лв.;
     - ✓ Активи некласифицирани като ДМА (под праг на същественост) – 1 хил.лв.
     - ✓ Други - 1 хил.лв
   - Разходи за външни услуги – 9 хил.лв.;
     - ✓ Телефонни разходи-1 хил.лв
     - ✓ счетоводно обслужване – 2 хил.лв.
     - ✓ възнаграждение личен труд съдружник – 5 хил.лв
     - ✓ застраховки – 1 хил.лв.
   - Разходи за персонал – 8 хил.лв.
     - ✓ За възнаграждения –7 хил.лв.
     - ✓ За осигуровки – 1 хил.лв.

- Разходи за амортизации – 6 хил.лв.
- Други разходи – 18 хил.лв.
  - ✓ Командировки – 1 хил.лв.
  - ✓ Балансова стойност на продадени активи – 14 хил.лв.
  - ✓ Местни данъци и такси-2 хил.лв
  - ✓ Представителни разходи – 1 хил.лв

3.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на „4 Сис Консултинг" ООД към 31.12.2015г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти – доставчици и клиенти на предприятието – по повод плащания и постъпления, свързани с придобиването на материали, активи и предоставянето на услуги. Плащанията към доставчици са в размер на (29) хил.лв. и са постъпили 106 хил.лв. плащания от клиенти. Паричните потоци свързани с трудови възнаграждение са в размер на (13) хил.лв. като в тях са включени възнагражденията на персонала и дължимите данъци и осигуровки за тях. Платените данъци са в размер на (18) хил.лв, от които (3) хил.лв. корпоративен данък, (13) хил.лв – данък върху добавената стойност и (2) хил.лв. местни данъци и такси. Изплатени са и (9) хил.лв. дивиденти.

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на „4 Сис Консултинг" ООД към 31.12.2015г

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 – „Представяне на Финансови Отчети" всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Салдо в началото на отчетния период;
2. Нетната печалба респ. загуба за периода;
3. Измененията, които са направени през годината;
4. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2015г. в Собствения Капитал на "4 Сис Консултинг" ООД, са относно финансовият резултат – печалба размер 40 хил.лв. Финансов резултат -печалба в размер на 28 хил.лв от 2014г е прехвърлена в неразпределена печалба от минали години и са разпределени 9 хил.лв. под формата на дивидент. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на 206 хил.лв.

Финансовият резултат за периода – печалба, посочен в Отчета за Собствен Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

20.02. 2016

Изготвил: Кремена Стоименова

Управител: Маргарит Тряскова

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
4 СИС КОНСУЛТИНГ ООД
към 31.12.2015

ЕИК 175395612

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
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Дълготрайни материални активи			**Записан капитал**	**5**	**5**
Земи и сгради, в т. ч.:	114	119	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- земи	1	1	- неразпределена печалба	161	142
- сгради	113	118	**Общо за група:**	**161**	**142**
Транспортни средства, инвентар и други		1	**Текуща печалба (загуба)**	**40**	**28**
Общо за група:	**114**	**120**	***Общо за раздел:***	***206***	***175***
Общо за раздел:	***114***	***120***	***Задължения***		
Текущи (краткотрайни) активи			Други задължения, в. т. ч.:	6	5
Вземания			до 1 година	6	5
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1	1	- към персонала, в т.ч.:		1
Общо за група:	**1**	**1**	до 1 година		1
Парични средства, в т. ч.:	97	59	- данъчни задължения, в т. ч.:	6	4
- в брой	12	9	до 1 година	6	4
- в безсрочни сметки (депозити)	85	50	***Общо за раздел, в т. ч.:***	***6***	***5***
Общо за група:	**97**	**59**	до 1 година	6	5
Общо за раздел:	***98***	***60***			
СУМА НА АКТИВА	212	180	**СУМА НА ПАСИВА**	212	180

Дата на съставяне: 20.02.2016

Съставител: _____
Кремена Стоименова

Ръководител: _____
Маргарит Тръсков

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
4 СИС КОНСУЛТИНГ ООД
за периода 01.01.2015-31.12.2015

Приложение №2 към СС 1

ЕИК 175395612

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**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	13	12	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	88	104
а) суровини и материали	4	3	а) стоки	18	44
б) външни услуги	9	9	б)услуги	70	60
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	8	11	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	88	104
а) разходи за възнаграждения	7	9	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	1	1
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1	2	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**1**	**1**
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	6	7	8. Загуба от обичайна дейност		
а) разходи за амортизация и обезценка на	6	7	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**89**	**105**
- разходи за амортизация	6	7			
5. Други разходи, в т. ч.:	18	43			
а) балансова стойност на продадените активи	14	39			
Общо разходи за оперативна дейност	**45**	**73**			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи		1			
Общо финансови разходи (6 + 7)		1			
8. Печалба от обичайна дейност	30	27			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**45**	**74**			
10. Счетоводна печалба	44	31			
11. Разходи за данъци от печалбата	4	3			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	40	28	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**89**	**105**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**89**	**105**

Дата на съставяне: 20.02.2016

Съставител: _____
Кремена Стоименова

Ръководител: _____
Маргарит Трясков

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
4 СИС КОНСУЛТИНГ ООД
за периода 01.01.2015-31.12.2015

ЕИК 175395612 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	106	29	77	126	57	69
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		13	(13)		11	(11)
Платени и възстановени данъци		18	(18)		16	(16)
Плащания при разпределения на печалби		9	(9)		16	(16)
Други парични потоци от основната дейност					5	(5)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**106**	**69**	**37**	**126**	**105**	**21**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	1		1			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**1**		**1**			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**107**	**69**	**38**	**126**	**105**	**21**
Д. Парични средства в началото на периода			**59**			**38**
Е. Парични средства в края на периода			**97**			**59**

Дата на съставяне: 20.02.2016

Съставител: _____
Кремена Стоименова

Ръководител: _____
Маргарит Тряскова

4 СИС КОНСУЛТИНГ ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА 4 СИС КОНСУЛТИНГ ООД
за 2015 година

(хил. лв.)

ЕИК 175395612

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
Салдо в началото на отчетния период	5							142		28	**175**
Изменение за сметка на собствениците											
Финансов резултат за текущия период										40	**40**
Разпределение на печалбата/загубата								28		(28)	
в.т.ч дивиденти								(9)			**(9)**
Салдо към края на отчетния период	**5**							**161**		**40**	**206**
Собствен капитал към края на отчетния период	**5**							**161**		**40**	**206**

Дата на съставяне: 20.02.2016

Съставител : .....
Кремена Стоименова

Ръководител:.....
Маргарит Трясков

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на 4 СИС КОНСУЛТИНГ ООД
към 31.12.2015 г.

(ХИЛ.ЛВ)

ЕИК 175395612

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11+12-13)	(7 - 14)
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*135*			*135*			*135*	*16*	*5*		*21*			*21*	*114*
--- земи	1			1			1								1
--- сгради	134			134			134	16	5		21			21	113
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	2			2			2	2			2			2	
3. Транспортни средства, инвентар и други	15			15			15	14	1		15			15	
Обща сума I I:	*152*			*152*			*152*	*32*	*6*		*38*			*38*	*114*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**152**			**152**			**152**	**32**	**6**		**38**			**38**	**114**

Дата на съставяне: 20.02.2016

Съставител : .....
Кремена Стоименова

Ръководител:.....
Маргарит Трясков