

НОВОТИК ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Новотик ТП

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

НОВОТИК ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.
СЪДЪРЖАНИЕ

Страница

Годишен финансов отчет

Отчет за приходите и разходите

3

Счетоводен баланс

4

Отчет за паричните потоци

5

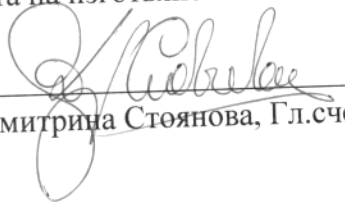
Приложения към годишния финансов отчет

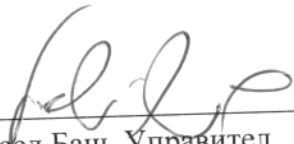
6 – 13

НОВОТИК ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)			НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		
	Приложение	Текуща година	Предходна година		Приложение	Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А. Разходи				А. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	5	6		1 Приходи от финансираня.:	4	93	
а) външни услуги	5	6					
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	5	85					
а) разходи за възнаграждения	5	75					
б) разходи за осигуровки,	5	10					
3. Други разходи	5	1					
Общо разходи за оперативна дейност (1+2)		92		Общо приходи от оперативна дейност	4	93	
3. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	1					
Общо финансови разходи (3)	5	1					
Счетоводна печалба (приходи – разходи)		0		Счетоводна загуба (разходи – приходи)		0	
Всичко (Общо разходи 1+2+3)		93		Всичко (Общо приходи)		93	

Дата на изготвяне: 10.03.2016


Димитрина Стоянова, Гл. счетоводител


Израел Баш, Управител

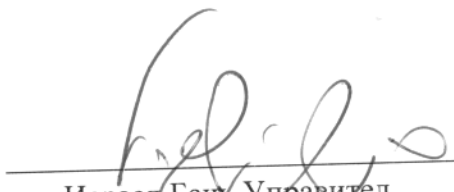


НОВОТИК ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
Сума (хил.лв.)				Сума (хил.лв.)			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Текуща година	Предходна година
		1	2			1	2
А. Текущи Активи				А. Задължения			
				1. Задължения към доставчици в т.ч. до 1 год.	7.1	1	-
І. Парични средства, в т.ч.:				2. Задължения към персонал в т.ч. до 1 год.	7.2	18	-
- в безсрочни сметки(депозити)	6	27	25	3. Задължения към осигурители в т.ч. до 1 год.	7.2	7	-
				Общо за раздел А		26	-
				Б.Финансирания за бъдещи периоди		1	25
				до 1 година		1	25
Общо за раздел А:		27	25	Общо за раздел Б		1	25
Сума на актива (А)		27	25	Сума на пасива (А+Б)		27	25

Дата на изготвяне:10.03.2016


Димитрина Стоянова, Гл.счетоводител


Израел Баш, Управител

Заверил съгласно одиторския доклад,



НОВОТИК ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	69	6	63			
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		61	(61)			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други						
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)			2			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А)			2			
Д. Парични средства в началото на периода			25			
Е. Парични средства в края на периода			27			

Дата на изготвяне: 10.03.2016

Димитрина Стоянова, Гл. счетоводител

Исраел Баш, Управител



НОВОТИК ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

1. ОБЩА Информация

Наименованието на предприятието ТП Новотик е вписано в единния търговски регистър на БТПП под номер 162009 с решение от 26.10.2012

Търговското представителство не е юридическо лице и няма право да извършва стопанска дейност.

През предходната година 2014 г. Търговското представителство не е било активно.

Области за делови контакти на представителството са: Интернет и Реклама

Финансовия отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.

Представител на търговското представителство в Република България е Исраел Баш с паспорт N BV3115823 издаден на 07.01.2015 г.

2. База за изготвяне на Финансови отчети

Търговското представителство води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Прилага Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет №46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 07.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление №251 на МС от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и в съответствие с НСФОМСП.

Настоящия финансов отчет е съставен в хиляди лева.

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2015 са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Формата и съдържанието на финансовият отчет е разработена в съответствие с изискванията на СС 1.

Според чл 24 ал.2 от Закона за насърчаване на инвестициите, представителството не е юридическо лице и няма право да извършва стопанска дейност. Търговското представителство се издържа от средства предоставени от чуждестранното лице, чието представителство е, и тези парични средства се отчитат като вътрешни разчети, тъй като не отговарят на класификацията на приходи съгласно СС 18. Търговското

представителство няма собствен капитал и не формира финансов резултат, поради това Отчет за собствения капитал не може да бъде съставен .

Съставни части на настоящия финансов отчет са:

- Баланс
- Отчет за приходи и разходи
- Отчето за паричните потоци

Търговското представителство е обект на данъчно облагане по ЗКПО само за разходите по част четвърта, чл. 204 , т.2 . През 2015 г. не са отчетени такива разходи. Като работодател ТП има задължение да удържа и внася данъци по ЗДДФЛ .

3.1. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. Нематериален актив от развойна дейност се амортизира в срок до 5 години от възникването му.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между първоначалната оценка (сегашната стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане

Когато нематериален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен нематериален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.

След първоначалното признаване Дружеството отчита нематериалните активи по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Разходите, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Амортизируемата стойност на нематериалните активи е равна на отчетната им стойност. Нематериалните активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъде използвани от предприятието, като се взема предвид тяхното предполагаемо морално остаряване и са определени по класове както следва

Търговското представителство не притежава Дълготрайни Нематериална активи .

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

3.2. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Преки са разходите, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период временно изведените дълготрайни материални активи се проверяват за обезценка по реда на СС 36—Обезценка на активи. Дълготрайните материални активи се отписват при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.

Когато дълготраен материален актив се трансформира в стока не се отчита печалба или загуба. Цената на придобиване на стоката е балансовата стойност на отписания дълготраен материален актив.

Когато дълготраен материален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.

Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи е равна на отчетната им стойност. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод

спрямо предполагаемия срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъдат използвани от предприятието, като се вземе в предвид тяхното предполагаемо физическо износване и морално остаряване и са определени сроковете, както следва:

Търговското представителство не притежава Дълготрайни Материална активи .

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемый актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемый актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

3.3. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

За амортизируемите активи ръководството извършва регулярно тест за обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата са признак, че балансовата стойност на актива може да не е възстановима.

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 текущ разход за дейността.

Активи, за които е била призната загуба от обезценка се прави последващ тест за евентуално възстановяване на обезценката на всяка дата на изготвяне на финансови отчети.

3.4. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства и еквиваленти в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти в чуждестранна валута по заключителния курс на Българска Народна Банка към датата на баланса.

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти. Паричните наличности са налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

3.5. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Вземания, възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи, създадени от Дружеството посредством директно предоставяне услуги.

Вземанията се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на подлежащото на получаване възнаграждение.

3.6. ФИНАНСОВИ ПАСИВИ

Кредити и задължения са финансови пасиви, възникнали първоначално в Дружеството посредством директно получаване на пари, стоки или услуги, и за които Дружеството няма намерение да бъдат реализирани незабавно или в близко бъдеще.

Кредитите и задълженията се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на полученото вложение и разходите по извършването на сделката

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по фиксирания курс на БНБ в деня на възникването им. При изготвянето на баланса се прилага заключителният курс.

Като дългосрочни се отчитат задълженията със срок на погасяване над 1 година, а като краткосрочни тези с период по-малък от една година.

Търговското представителство не е формирало дългосрочни задължения към 31.12.2015 г.

Задълженията се отчитат по тяхната номинална стойност. Към края на отчетния период се прави преглед на всички задължения.

3.7. ПРОВИЗИИ

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо правно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението. Когато се използва дисконт, отчетеният размер на провизията се увеличава през всеки период с цел да се отрази изминалото време. Това увеличение се признава като финансов разход

Търговското представителство не е формирало провизии.

3.8. ЛИЗИНГ

Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, като в крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено, се третира от Търговското представителство като финансов лизинг.

Всички други лизингови договори се третира като експлоатационен лизинг. Договор за наем с цена от 4,25 евро на квадратен метър. Плащанията във връзка с експлоатационен лизинг се отнасят като разход в отчета за приходите и разходите на равни вноски за периода на наемния договор. При прекратяване на лизинговия договор преди изтичане на лизинговия период, всяко плащане под формата на неустойка се признава като разход в периода, в който договорът е бил прекратен.

3.9. ПРИХОДИ

При усвояване на финансиранията се признават приходи в размер на текущо направените разходи за отчетния период, в които се включват разходите за амортизации на ДМА и финансовите разходи и приходи през съответния период.

Търговското представителство няма приходи от стопанска дейност.

Дейността се извършва от текущо финансиране.

3.10. ФИНАНСИРАНИЯ

Търговското представителство получава за реализация на целите, за които е създадено финансирания от компанията собственик.

3.11. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТА НА БАЛАНСА

Събитията, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване могат да бъдат: (а) *коригиращи събития* - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и (б) *некоригиращи събития* - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Търговското представителство коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития.

Предприятието не коригира признати суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития.

3.12. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Ръководството следи за цялостния риск и търси начин да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Търговското представителство.

Валутен риск – Търговското представителство оперира в Република България, но има взаимоотношения с компанията-майка, от която получава финансиранията си за текущата дейност, които са деноминирани в чуждестранна валута. Търговското представителство не е изложено на значителен валутен риск, тъй като почти всички сделки се договарят, извършват и отчитат в ЕВРО, чийто курс спрямо българския лев при условията на Валутен борд е фиксиран 1.95583 лв. за 1 ЕВРО

Лихвен риск Търговското представителство не е изложено на значителен валутен риск, тъй като почти всички сделки се договарят, извършват и отчитат в ЕВРО, чийто курс спрямо българския лев при условията на Валутен борд е фиксиран 1.95583 лв. за 1 ЕВРО

НОВОТИК ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Друг ценови риск - Дружеството не е изложено на друг ценови риск по отношение на инвестиции, тъй като то не притежава такива, държани за търгуване, на разположение за продажба или други отчитани по справедлива стойност. То не е изложено на друг ценови риск и по отношение на финансови активи, обвързани с ценови нива на материални запаси. Като търговско представителство, то не извършва каквото и да била стопанска дейност.

Кредитен риск – Търговското представителство няма значима експозиция свързана с кредитен риск. Като такава, то няма финансови активи, които да го излагат на риск

Ликвиден риск - Търговското представителство не е изложено на ликвиден риск, Управлението на ликвидният риск се следи от Ръководството на Дружеството и включва поддържане на достатъчно парични средства, парични еквиваленти и ликвидни инвестиции, както и осигуряването на достъп при необходимост до уместни кредитни ангажименти, например банкови заеми.

4. ПРИХОДИ

Приходи	2015	2014
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Приходи от финансираня	93	0
Общо приходи	93	0

Приходите се признават в размера на реализираните разходи за 2015 г.

5. РАЗХОДИ

Разходи за материали и външни услуги	2015	2014
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Подизпълнители, консултанти	5	
Разходи за застраховане	1	
Общо разходи	6	-

НОВОТИК ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Разходи за персонала	2015	2014
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Разходи за възнаграждения	74	-
Разходи за социални осигуровки и данъци по изплатени възнаграждения	10	-
Разходи по неползван отпуск	1	-
Общо разходи за персонала	85	-

Към 31.12.2015 Дружеството има по ведомост 9 наети лица, всичките от които на трудов договор.

Други разходи	2015	2014
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Разходи за командировки - самолетни билети	1	-
Общо разходи за персонала	1	-

Финансови разходи	2015	2014
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Разходи от Банкови такси	1	-
Разходи от валутни курсови разлики		-
Общо Финансови разходи	1	-

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства	2015	2014
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Парични средства в разплащателна сметка BGN	3	25
Парични средства в разплащателна сметка EUR	24	
Общо Парични средства	27	25

НОВОТИК ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

7.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ към доставчици

Задължения към доставчици	2015	2014
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения към доставчици до 1 год	1	-
Общо Парични средства	1	-

7.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ към персонал

Задължения към Персонал	2015	2014
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения към персонал до 1 год	17	-
Задължения към персонал по неползван отпуск	1	-
Задължения към осигурители до 1 год.	7	-
Общо Парични средства	25	-