

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД

Приложение към годишен финансов отчет за 2016 г

I Информация за дружеството

“Нетикс Комюникейшънс” ЕООД е основано на 01.10.2012 г. Дружеството е вписано в Търговски регистър. Седалището и адресът на управление е: Република България, гр.София, ул. „Андрей Сахаров,, № 20А.

Основният предмет на дейност на дружеството е предоставяне на телекомуникационни услуги, включително за взаимна обмяна на данни в реално време. Дружеството осъществява своята дейност посредством нает офис в град София.

II Счетоводна политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

(а) Съответствие

Дружеството осъществява своята дейност при спазване на българското законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия (НСФОМСП), приети с ПМС № 46 от 21.03.2005г., ДВ бр. 30 от 07.04.2005 г., в сила от 01.01.2005г, изм. ДВ. бр.86 от 26.10.2007г. в сила от 01.01.2008г.

(б) База за изготвяне

Отчетът е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие и не са налице данни, водещи до несигурност по отношение възможностите на дружеството да продължи своята дейност през следващия отчетен период - 2017г.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена. Не са компенсирани активи и пасиви, както и не са компенсирани приходи и разходи.

(в) Дата на изготвяне на отчета

Финансовият отчет за годината, приключваща на 31 декември 2016 година, е изготвен на **20 Юни 2017 г.**

(г) Период

Настоящият годишен финансов отчет се отнася за периода от 01 януари 2016 година до 31 декември 2016 година и е индивидуален финансов отчет. Периодът, обхванат в годишния финансов отчет е една календарна година, завършваща на 31.12.2016 година.

д) Функционална валута и валута на представяне

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута на дружеството. Финансовата информация съдържаща се в годишния финансов отчет е представена в хиляди лева.

2.2 Значими счетоводни политики

При извършване и осчетоводяване на текущите си стопански операции дружеството се ръководи от принципа на предимството на съдържанието пред формата и спазва принципа на текущо начисляване. Спазват се счетоводните принципи за същественост и предпазливост с цел вярното и честно представяне на отразените сделки и събития в годишния финансов отчет на дружеството. Спазва се принципът за съпоставимост на приходите с разходите. Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с принципите за независимост на отделните отчетни периоди, като е осигурена стойностна връзка между встъпителен и краен баланс.

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД

Приложение към годишен финансов отчет за 2016 г

Възприетите от дружеството структура, форма и съдържание на съставните части на годишният финансов отчет (ГФО) са:

- Счетоводен баланс – съгласно Приложение №1 към СС № 1 „Представяне на финансови отчети”;
- Отчет за приходи и разходи - съгласно Приложение №2 към СС № 1 „Представяне на финансови отчети”;
- Отчет за собствения капитал - съгласно Приложение №4 към СС № 1 „Представяне на финансови отчети”;
- Отчет за паричния поток - съгласно Приложение №1 към СС № 7 „Отчети за паричните потоци”;
- Приложение - съгласно изискванията на СС № 1 „Представяне на финансови отчети”

и се запазват непроменени през различните отчетни периоди, с изключение на Приложението към ГФО 2016 г., с цел по – пълно и достоверно описание на информацията, посочена в Счетоводния баланс, в Отчета за приходи и разходи, в Отчета за паричния поток и в Отчета за собствения капитал.

ГФО е съставен ясно и в съответствие със Закона за Счетоводството (ЗС) и НСФОМСП. Всяка съществена статия се представя в ГФО отделно.

Счетоводната политика е изготвена в съответствие със ЗС и НСФОМСП и е прилагана последователно през различните отчетни периоди.

През 2016 г. тя не е променяна спрямо предходните отчетни периоди.

(а) Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година. Сравнителните данни в Счетоводния баланс, в Отчета за приходи и разходи и в Отчета за собствения капитал, са представени съобразно утвърдените форми в СС № 1 „Представяне на финансови отчети”, а тези в Отчета за паричния поток са представени съобразно разпоредбите и формата на СС № 7 – „Отчети за паричните потоци”. В приложението към ГФО е оповестена сравнителна информация за предходната година. Не са настъпили събития, които да налагат корекции на сравнителните данни спрямо тези, отчетени в ГФО за 2015г.

(б) Операции с чуждестранна валута

При първоначалното признаване, сделка в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката или операцията. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване, а продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата. В ГФО паричните средства, вземанията и задълженията като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, се отразяват в ОПР като текущи финансови приходи и разходи. Валутните преоценки се правят в края на отчетния период.

(в) Приходи

Приходите се признават, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени.

Приходите в Нетикс Комюникейшънс ЕООД се начисляват на база принципа за текущо начисляване. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане. Критериите за признаване на приходите се прилагат за делими компоненти за една сделка, така че да е възможно най - прецизно и точно да се отрази същността на сделката.

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД

Приложение към годишен финансов отчет за 2016 г

Както при продажбата на стоки, така и при продажбата на материали, приходите се признават, когато продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките и материалите, продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки и материали и сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена. Приходът, свързан с извършване на 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, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Етапът на завършеност на сделката се определя като съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени.

Приходите от лихви се признават текущо, пропорционално на времевата база, отчитаща ефективния доход от актива и включват разликата между отчетната стойност на вложението и сумата му на падежа.

(г) Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите за текущо начисляване и съпоставимост, независимо от паричните плащания за тях. Разходите за бъдещи периоди се признават като текущ разход в периода, за който се отнасят и включват разходи за услуги с бъдещо проявление (реализиране).

Финансовите разходи включват: отрицателни курсови разлики от валутни операции и разходи за банкови такси.

Приходите и разходите от сделките и събитията се отразяват чрез документиране на всяка стопанска операция с първичен счетоводен документ в момента на тяхното възникване. Спазва се принципът за съпоставимост на приходите с разходите.

д) Дълготрайни материални активи

Дружеството класифицира материалните активи като дълготрайни когато придобива и притежава установими нефинансови ресурси, които:

- имат натурално веществена форма;
- се използват за производство, продажба на активи и услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели;
- се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период;
- стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

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

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по цена на придобиване, която се формира от покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци, плюс всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в настоящия му вид и местоположение. Дълготрайните материални активи, създадени в дружеството първоначално се оценяват по себестойност. След първоначалното им признаване те се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценки.

С последващите разходи, свързани с отделен ДМА 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 разходи се признават в отчета за приходите и разходите в момента на възникване.

Към 31.12.2016 г. не са налице индикации за обезценка на ДМА.

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД

Приложение към годишен финансов отчет за 2016 г

Методи на амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земите, разходите за придобиване на дълготрайни активи, както и предоставените аванси за ДА, не се амортизират. Активите се амортизират от месеца, следващ датата на придобиване, а за активите придобити по стопански начин, от месеца когато активът е въведен в експлоатация.

Очакваният полезен живот на дългосрочните активи е определен, както следва:

<i>Вид актив</i>	<i>Години</i>
Телекомуникационно оборудване	3-5 години

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преразглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Всички изменения в дълготрайните активи, настъпили през отчетния период, са посочени в Справка за дълготрайните (дългосрочните) активи в приложението към финансовия отчет.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на телекомуникационното оборудване подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице индикации, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се намалява до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

Печалби и загуби от отписване на дълготрайни активи

Телекомуникационното оборудване се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на дълготрайни активи при продажбата им се отчитат както следва: разликата между нетния приход от продажбата и балансовата стойност се отчита като печалба или загуба.

Не се отписват активи, когато се извеждат временно от употреба. Разходите за 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 дружеството проверява временно изведените ДМА за обезценка по реда на СС 36 – Обезценка на активи.

(е) Дълготрайни нематериални активи

Дружеството класифицира нематериалните активи като дълготрайни когато придобива и контролира установими нефинансови ресурси, които:

- нямат физическа субстанция;
- са със съществено значение при употребата им;
- от използването им се очаква икономическа изгода;
- при придобиването им могат надеждно да се оценят;
- от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани с наличие на план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на дружеството да получи очакваните икономически изгоди; възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на дружеството относно употребата му; ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е в размер на 700 (седемстотин) лева.

Нематериалните дълготрайни активи, придобити от дружеството, се оценяват първоначално по цена на придобиване, която се формира от покупната цена, включително мита и

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД

Приложение към годишен финансов отчет за 2016 г

невъзстановими данъци, плюс всички преки разходи, за подготовка на актива за използването му по предназначение. Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив. Разходи, направени за поддържане на първоначално оценената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

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

Амортизация

Амортизацията се начислява на база на линейния метод според оцененния полезен живот на нематериалните активи. Полезният живот на нематериалните дълготрайни активи е както следва:

Право на ползване на софтуер	2 години
------------------------------	----------

Не се отписват нематериални активи, когато се извеждат временно от употреба. Разходите за 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 дружеството проверява временно изведените нематериални активи за обезценка по реда на СС 36 – Обезценка на активи.

(ж) Стоково-материалните запаси (СМЗ)

СМЗ се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Нетната реализируема стойност на СМЗ се определя на база анализ на специалисти в дружеството, като се използва информация за цени от последни доставки и офертни цени на МЗ от същия вид и представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

При употреба, материалните запаси се изписват като се оценяват по метода средно-претеглена цена (стойност).

(з) Търговски и други вземания

Вземанията и предоставените кредити са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Търговските вземания на дружеството спадат към тази група финансови инструменти.

Вземанията се представят и отчитат по справедлива стойност на даденото за него вложение на база стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Процентът на обезценката се определя на базата на данни относно непогасени задължения на конкретните контрагенти или на контрагенти от всяка сходна идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато настъпят правните основания за това. Обезценката на вземанията се отразява в Отчета за приходи и разходи .

(и) Пари и парични еквиваленти

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

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД

Приложение към годишен финансов отчет за 2016 г

При изготвянето на отчета за паричните потоци (ОПП) е използван прекия метод, при който паричните потоци от различните видове сделки, осъществени от дружеството, са отразени в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период. Информацията за основните класове брутни парични постъпления и плащания е получена от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните му средства. Добавени са нови статии в съответните раздели на отчета за паричните потоци за по-прецизното им представяне. Не са посочени статии, за които липсва счетоводна информация. Статиите в съответните раздели на ОПП са подредени по степен на същественост за дружеството, която се определя не само от стойността на съответния паричен поток.

За целите на изготвянето на ОПП:

- Паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени бруто;
- Плащанията, свързани с придобиване на машини, съоръжения и оборудване са представени в паричните потоци от инвестиционна дейност;
- Паричните потоци, произтичащи от данъци от печалбата, са представени отделно и са категоризирани като парични потоци от основна дейност.

(й) Основен капитал и резерви

Основният капитал е представен по номинална стойност на записаните и платени дялове. Основният капитал е регистриран в търговския регистър. Дружеството е с регистриран капитал в размер на 200 хил. лв., разпределен в 100 дяла с номинална стойност 2 000 лева. До 03 декември 2015г. капиталът е собственост на „Нетера Инвестмънтс“ ЕООД. На 04 декември 2015 г. „Нетера Инвестмънтс“ ЕООД се влива в „Криейтив Венчърс“ЕООД, което е едноличен собственик на капитала на „Нетера Инвестмънтс“ ЕООД. Считано от тази дата едноличен собственика на капитала на „Нетикс Комюникейшънс“ ЕООД е „Криейтив Венчърс“ ЕООД. Структурата на капитала не е променена.

(к) Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени ресурси се представят по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на баланса.

(л) Лизинг

Експлоатационен лизинг

Дружеството е страна по договор за експлоатационен лизинг в качеството си на наемател.

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като експлоатационен лизинг. Дружеството отчита начислените наемни вноски като разходи за външни услуги, а наетите активи чрез задбалансови сметки по справедливата им цена.

(м) Провизии и сходни задължения, условни ангажименти

Провизии се признават само когато има вероятност сегашни задължения, в резултат на минали събития, да доведат до изходящ поток от ресурси на дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития, например гаранции, съдебни спорове или обременяващи договори.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждна оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат предвид рисковете и несигурността, включително свързани със сегашното задължение.

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД

Приложение към годишен финансов отчет за 2016 г

Провизиите се дисконтират само когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението, то се оповестява като потенциално задължение. Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

Условните ангажименти (поръчки и оферти) на дружеството, възникнали в обичайната му дейност не се признават до момента на реалното им изпълнение.

(н) Задължения - търговски и други краткосрочни задължения

Финансовите пасиви на дружеството включват основно търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго дружество или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго дружество при потенциално неблагоприятни условия.

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива стойност на полученото за него вложение и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащанията по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите на дружеството, се признават, когато са одобрени от Общото събрание.

(о) Доходи на персонала

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи на персонала, под формата на възнаграждения, бонуси и социални придобивки, се признават като разход в Отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващи се компенсирани отпуски, която се очаква да възникне в рамките на 12 месеца след датата на периода, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски, като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Доходи при напускане

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, само при наличие на обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени. За отчетния период дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите при напускане, след напускане, като доходи под формата на дялове от собствения капитал или за други дългосрочни доходи. Към 31.12.2016 г. дружеството не е назначило актюер за изчисление на определени доходи на персонала, съгласно изискванията на СС 19 – Доходи на персонала, тъй като счита че тези суми биха били незначителни.

(п) Разходи за данъци

Разходите за данъци, които се признават в отчета за приходи и разходи, включват сумата на текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал и отсрочените данъци.

Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД

Приложение към годишен финансов отчет за 2016 г

финансов резултат за данъчни цели. Текущият данък е годишното данъчно плащане върху облагаемата печалба, прилагайки данъчната ставка през 2016 г.- 10 %.

(р) Преценки от определящо значение при прилагане на счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Обезценка на активи

Стойността на активите на дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на всеки финансов отчет с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена. Основните източници на информация, използвани при изчисленията и преценките във връзка с определянето на справедливите стойности са: вътрешни данни и становища на ръководството на дружеството относно експлоатационното състояние на активите, степен на използваемост на капацитета, намерение за продажба на конкретни активи, перспективи за използване на активите, данни за реализирани или оферирани сделки по покупко-продажба на аналогични активи, по преценка се възлага изготвяне на оценка от лицензиран оценител.

Към 31 декември 2016 година ръководството преценява, че не са налице основания, които да показват значителни промени в справедливите стойности на активите. То е обмислило и съществуващите несигурности, свързани с прилаганите от него справедливи стойности за приблизителна счетоводна оценка на държаните от дружеството активи. Неговото решение е да запази прилагания от предходните отчетни периоди оценъчен подход за постигане на последователност, като отчита несигурностите, които биха могли в бъдеще да доведат до други фактически резултати.

Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава като загуба от обезценка. След 180 дни закъснение вече се счита, че може да има индикации за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане се прави преценка каква част от него е обезпечена и по този начин е гарантирана събираемостта им. Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват напълно.

(с) Счетоводни приблизителни преценки и промени в тях

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с НСФОМСП изисква ръководството да направи разумни преценки и предположения, които оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията, върху оповестяванията на условните активи и задължения и върху отчетените суми на приходите и разходите през отчетния период. Действителните резултати могат да се различават от тези приблизителни преценки. Приблизителните стойности подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат на допълнително натрупан опит или последващо развитие. Всяка промяна в приблизителните счетоводни преценки се отразява в текущия или в текущия и бъдещия период, като се включва в статията, в която са били отчетени стойностите от тези преценки. Дружеството оповестява естеството и размера на промяната на приблизителната счетоводна стойност, която оказва значителен ефект през текущия период или се очаква да окаже значителен ефект през бъдещи периоди.

III ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни активи

Балансова стойност на дълготрайните активи

Дълготрайните материални и нематериални активи, вкл. разходи за придобиване и платени аванси, на дружеството по балансова стойност са:

	2016г.	2015г.
• Машини и апаратура	182 хил.лв.	152 хил.лв.
• Нематериални дълготрайни активи	7 хил.лв.	3 хил.лв.
Общо:	189 хил.лв.	155 хил.лв.

Не са поемани ангажменти за придобиване на ДА. Върху ДА на дружеството не са наложени ограничения върху правото на собственост. Стойността на ползваните в дейността ДА чужда собственост е незначителна. Няма ДА, които временно са изведени от употреба.

Няма ДА, които са напълно амортизирани.

Не са отчитани разходи за развитие и усъвършенстване.

2. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи на дружеството са предоставни заеми на Криейтив Венчърс ЕООД в раамер на 200 хил.лв. Последното е встъпило в дълг след придобиването на Нетера Инветмънтс ЕООД през 2015 г.

3. Търговски и други вземания

Краткосрочните вземания през 2016 г., представени в счетоводния баланс на дружеството са на обща стойност 365 хил.лв. (347 хил.лв.- 2015г.) и включват:

	2016г.	2015 г.
• Вземания от клиенти в т.ч.:	351 хил.лв.	338 хил.лв.
от свързани лица	245 хил.лв.	254 хил.лв.
от клиенти	106 хил.лв.	84 хил.лв.
• Други вземания, в т.ч.:	7 хил.лв.	9 хил.лв.
ДДС за възстановяване	5 хил.лв.	6 хил.лв.
Други от доставчици	2 хил.лв.	0 хил.лв.
от свързани предприятия	0 хил.лв.	3 хил.лв.

4. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват салда по касови наличности и банкови сметки, съответно в лева и валута, които не са блокирани. Към 31.12.2016г. паричните средства са на стойност 10 хил. лв (41 хил.лв към 31.12.2015г.), от които 0 хил.лв по сметки в чуждестранна валута (14 хил.лв. – 2015г.). Паричните средства в безсрочни сметки са разпределени по следния начин: 8 хил.лв по разплащателни сметки (40 хил.лв – 2015г.).

5. Основен капитал и резерви

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД

Приложение към годишен финансов отчет за 2016 г

Капиталът на дружеството е представен по историческа стойност към датата на регистрацията – 200 хил.лв.(без промяна спрямо предходния период).

6. Печалби

	2016г.	2015г.
• Неразпределена печалба	397 хил.лв.	115 хил.лв.
• Текуща печалба (загуба)	(317) хил.лв.	283 хил.лв.
• Непокрита загуба	0 хил.лв.	1 хил.лв.

6. Търговски и други задължения

Дружеството отчита към 31.12.2016г. търговски и други задължения до една година в размер на 268 хил. (148 хил.лв. – 2015 г.), както следва:

	2016г.	2015г.
• Задължения към доставчици	105 хил.лв.	55 хил.лв.
• Задължения към свързани лица	158 хил.лв.	72 хил.лв.
• Други краткосрочни задължения, в т.ч.: текущи данъчни задължения (ЗДДС, ЗКПО)	5 хил.лв. 4 хил.лв.	21 хил.лв. 19 хил.лв.
задължения към персонала	1 хил. лв.	2 хил.лв.

7. Задължения към финансови предприятия

Дружеството отчита към 31.12.2016 г. задължения към финансови предприятия в размер на 170 хил.лв. (2015 г. : 0 хил.лв.), от които задължения до една година в размер на 140 хил., като следва:

- Задължения по открит овърдрафт 122 хил.лв. (до една година 122 хил.лв.)
- Задължения по финансов лизинг 48 хил.лв. (до една година 18 хил.лв.)

8. Разходи за данъци

Разходите за данъци към 31.12.2016г. няма. Нетната балансова загуба е в размер на 317 хил.лв.

Данъчната загуба за 2016г. по годишна данъчна декларация е 307 хил.лв.

Увеличения на счетоводния финансов резултат

- Годишни счетоводни разходи за амортизации
(чл.54, ал.2 ЗКПО) 53 хил.лв.;
- Разходи по натрупващи се неизполвани отпуски и
разходи, свързани с тях, по задължително обществено
и задривно осигуряване чл.41, ал. 1 и 6 от ЗКПО 1 хил.лв.;
- лихва по предоставен заем и други 14 хил.лв.;

Всичко увеличения в размер на 68 хил.лв.

Намаления на финансовия резултат

- годишни данъчни амортизации
(чл.54, ал.1 ЗКПО) 57 хил.лв.;

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД

Приложение към годишен финансов отчет за 2016 г

- Признаване за данъчни цели на непризнати
 - разходи по чл.42 ал. 1,5 и 8 3 хил. лв.

Всичко намаления в размер на 60 хил.лв.

9. Приходи от продажби

А. Нетните приходи от продажба на стоки и услуги са както следва:

	2016г.	2015г.
• приходи от продажба на услуги	1641 хил.лв.	1619 хил.лв.
Общо:	1641 хил.лв.	1619 хил.лв.

Б. Приходи от продажба на стоки:

Общо:	64 хил.лв.	0 хил.лв.
--------------	-------------------	------------------

Сумата, отчетена като приходи от продажби на услуги, но неполучена към датата на финансовия отчет за 2016г. е на стойност 196 хил.лв (2015 г.- 213 хил.лв.)

10. Разходи за материали и суровини

	2016г.	2015г.
• Материали за оборудване	6 хил.лв.	4 хил.лв.
• Рекламни материали	4 хил.лв.	2 хил.лв.
• Ел.енергия	2 хил.лв.	1 хил. лв.
Общо:	12 хил.лв.	7 хил.лв.

11. Разходи за външни услуги

	2016г.	2017 г.
• Разходи за свързаност	1408 хил.лв.	1150 хил.лв.
• Колокация	27 хил.лв.	7 хил.лв.
• Поддръжка на оборудване	12 хил.лв.	3 хил.лв.
• Разходи за cloud услуги	3 хил.лв.	3 хил.лв.
• Разходи за наем	2 хил.лв.	2 хил.лв.
• Разходи за куриерски услуги	1 хил.лв.	0 хил.лв.
• Разходи за такси и консултански услуги	43 хил.лв.	4 хил.лв.
• Разходи за реклама	7 хил.лв.	7 хил.лв.
• Тървско представителство	196 хил.лв.	16 хил.лв.
• Други външни услуги	7 хил.лв.	9 хил.лв.
Общо:	1706 хил.лв.	1201 хил.лв.

Към датата на годишния финансов отчет сумата на отчетените, но неплатени разходи за външни услуги са в размер на 230 хил.лв. (2015 г. – 110 хил.лв.).

11. Разходи за персонала

	2016г.	2015г.
За възнаграждения	135 хил.лв.	36 хил.лв.
• на служители по трудов договор в т.ч.	135 хил.лв.	34 хил.лв.

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД

Приложение към годишен финансов отчет за 2016 г

• за административен персонал	134 хил.лв.	34 хил.лв.
• провизия за неизполван отпуск	1 хил.лв.	0 хил. лв.

	2016г.	2015г.
За осигуровки общо	15 хил.лв.	2 хил.лв.
на служители по трудов договор	15 хил.лв.	2 хил.лв.
в т.ч. за административен персонал.	15 хил.лв.	2 хил.лв.

Към 31.12.2016г. в Нетикс Комюникейшънс ЕООД списъчния състав е разделен в следните категории:

	2016г.	2015г.
• Специалисти	<u>2 човек</u>	<u>1 човека</u>
Общо:	2 човека	1 човека.

През 2016г. не са изплащани обезщетения на пенсионирани служители.

Към 31.12.2016г. неизплатените доходи на персонала по трудови правоотношения са 1 хил.лв..

Няма програма за доходи, предоставени на персонала при напускане. Няма програма за доходи под формата на дялове от собствен капитал, предоставени на персонала. Няма програма за други дългосрочни доходи, предоставени на персонала. Няма програма за доходи, предоставени на персонала след напускане.

12. Разходи за амортизации и обезценки

	2016г.	2015г.
• на телекомуникационно оборудване	50 хил.лв.	42 хил.лв.
• на нематериални ДА	<u>3 хил.лв.</u>	<u>4 хил.лв.</u>
Общо:	53 хил.лв.	46 хил.лв.

13. Други разходи

	2016г.	2015г.
• разходи за командировки	19 хил.лв.	3 хил.лв.
• други	<u>5 хил.лв.</u>	<u>2 хил.лв.</u>
Общо:	24 хил.лв.	5 хил.лв.

14. Финансови разходи

	2015г.	2015г.
• други финансови разходи	11 хил.лв.	7 хил. лв.
• отрицат.разл.от пром.на вал.курсове	2 хил.лв.	1 хил.лв.
• разходи за лихви	1 хил. лв.	0 хил. лв.
Общо:	14 хил.лв.	7 хил.лв.

15. Свързани лица

Свързани лица за Нетикс Комюникейшънс ЕООД към 31 декември 2016 г са:

- Криейтив Венчърс ЕООД
- Всички предприятия, дъщерни на Криейтив Венчърс ЕООД;
- Нетера ЕООД ;
- Нетера Комюникейшънс ЕООД
- Невен Дилков
- Виктор Попов-управител. Към датата на изготвяне на този отчет управител е Мариан Рангелов.

Естеството на взаимоотношенията със свързани лица са:

- Предоставяне на временна финансова помощ;
- Покупки на оборудване и услуги;

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД

Приложение към годишен финансов отчет за 2016 г

- Продажба на услуги.

Сделките между свързани лица са осъществени при същите условия като преобладаващите сделки при справедливи пазарни условия между независими, осведомени и желаещи страни.

Предоставена временна финансова помощ на „Нетера Инвестмънтс“ ЕООД, придобито от „Криейтив Венчърс“ ЕООД :

	2016г.	2015г.
на 01 януари	200 хил.лв.	50 хил.лв.
• Предоставена през годината	0 хил.лв.	150 хил.лв.
• Върната през годината	0 хил.лв.	0 хил.лв.
към 31 декември	200 хил.лв.	200 хил.лв.

Дружеството е предоставило временна финансова помощ на предприятието майка, която е безлихвена. За целите на данъчното облагане е извършено преобразуване в годишна данъчна декларация с неотчетения приход от лихви в размер на 14 хил.лв. (2015г. – 10 хил.лв).

За целите на Отчета за паричните потоци, паричните потоци на предоставената и върната временна финансова помощ се посочват на ред парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми в раздел „Парични потоци от финансова дейност“, когато се генерират такива потоци.

Не са поемани гаранции в полза на членовете на органите на управление.

Обем на сделките с „Нетера“ ЕООД без вкл. ДДС

	2016г.	2015г.
• Покупка на оборудване	0 хил.лв.	1 хил.лв.
• Покупка на услуги	734 хил.лв.	673 хил.лв.
• Покупка на материали	0 хил.лв.	1 хил.лв.
• Покупка на стоки	20 хил. лв.	0 хил. лв.
• Продажба на стоки	2 хил. лв.	0 хил.лв.
• Продажба на услуги	994 хил.лв.	994 хил.лв.
Общо:	1750 хил.лв.	1669 хил.лв.

Обем на сделките с „Криейтив Венчърс“ ЕООД без вкл. ДДС

	2016г.	2015г.
• Консултантска услуга	1 хил.лв.	70 хил.лв.

Неуредени разчети

	2016г.	2015г.
• Задължения към „Нетера“ ЕООД	157 хил.лв.	72 хил.лв.
• Вземания от „Нетера“ ЕООД	164 хил.лв.	177 хил.лв.
• Вземания от „Криейтив Венчърс“ ЕООД	81 хил.лв.	81 хил.лв.
Общо:	402 хил.лв.	330 хил.лв.

16. Цели и политики за управление на финансовия риск

През 2016 година дружеството не притежава и не търгува с деривативни финансови инструменти.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на дружеството са ликвиден риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу. От гледна точка на дружеството през 2016 година не са възниквали следните рискове – риск на паричния поток и ценови риск, в т.ч. – валутен, лихвен и пазарен.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства, предимно чрез своевременно събиране на вземанията от клиенти за погасяване на финансовите пасиви.

Кредитен риск

Дружеството работи единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят отложено заплащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по клиентските вземания се следят текущо, в резултат на което дружеството няма експозиция по трудносъбираеми и несъбираеми вземания. В дружеството няма концентрация на кредитен риск.

17. Управление на капитала

Под капитал се разбира общия размер на собствения капитал

Целите на дружеството за поддържане на капитала са :

- да гарантира способността на дружеството да продължи като действащо предприятие, така че то да продължи да осигурява възвръщаемост на собствениците и
- да предлага адекватна възвръщаемост на собствениците в съответствие с нивото на риска.

Дружеството определя сумата на необходимия капитал пропорционално на риска, управлява своята капиталова структура и предприема корекции в степента на промените в икономическите условия и рисковите характеристики на съответните активи.

18. Събития след датата на финансовия отчет и оповестяване на допълнителна информация

Датата на официалното одобрение на годишния финансов отчет за 2016г. е 20 юни 2017 г. За периода след датата, към която е съставен настоящия финансов отчет, до датата на издаването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на дружеството некоригиращи събития, неоповестяването, на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети, а всички коригиращи са намерили отражение във финансовия отчет.

Ръководството декларира, че няма заведени съдебни дела срещу дружеството, както и дружеството няма заведени съдебни дела срещу трети лица.

20 Юни 2016 г.
гр.София

Изготвил:
(Валя Бъндева)

Управител:
(Мариян Рангелов)



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД

за 2016 год.

Е И К :

202259224

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
		неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	200	115	(1)	283	597
1. Финансов резултат за текущия период				(317)	(317)
2. Разпределение на печалбата, в т.ч. :		282	1	(283)	
--- увеличения		282	1	(283)	
--- намаления					
3. Други изменения на собствения капитал					
Салдо към края на отчетния период	200	397		(317)	280
Собствен капитал към края на отчетния период	200	397		(317)	280

Дата на съставяне: 20 юни 2017 год.

Съставител :

Валя Бъндева

Ръководител:

Мариян Рангелов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД**НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД****01. 01 . 2016 - 31 . 12 . 2016****Е И К :****202259224**

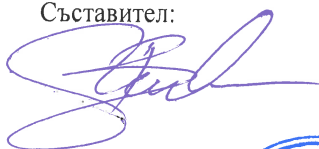
(хил.лв.)

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	1926	1779	147	1992	1625	367
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		151	(151)		36	(36)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		10	(10)		7	(7)
Парични потоци, свързани с промяна на валутни курсове		1	(1)	1		1
Платени и възстановени данъци върху печалбата		9	(9)		24	(24)
Парични потоци, свързани с данъци различни от данък печалба		87	(87)		112	(112)
Други оперативни парични потоци от оперативна дейност	27	42	(15)	20	20	
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1953	2079	(126)	2013	1824	189
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		71	(71)		19	(19)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		71	(71)		19	(19)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с лизингови договори	49	3	46			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	238	116	122			
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					150	(150)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	287	121	166		150	(150)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2240	2271	(31)	2013	1993	20
Д. Парични средства в началото на периода			41			21
Е. Парични средства в края на периода			10			41

Дата на съставяне 20 юни 2017 год.

Валя Бъндева

Съставител:



Ръководител:

Мариян Рангелов




БАЛАНС

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД

КЪМ 31.12.2016 г. Е И К : 202259224

Приложение No 1 към СС.1

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Преходна година			Текуща година	Преходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ			
1. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи				3 III. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		200	200
2. Платени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				--- Неразпределена печалба			
				--- Непокрита загуба		397	115
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ							
1. Машины, производствено оборудване и апаратура		176		Общо за група II :		397	(1)
2. Платени аванси и материални активи в процес на изграждане		6		III. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА		(317)	114
				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		280	283
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ							
1. Предоставени заеми на предприятия в група		182	152	Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
				1. Задължения към доставчици, в т.ч. :		263	127
Общо за група III :		200	200	до 1 година		263	127
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :		200	200	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		170	
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				до 1 година		140	
I. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ				2. Други задължения, в т.ч. :		5	21
1. Стоки				--- данъчни задължения, в т.ч. :		4	19
2. Вземания от клиенти и доставчици		351	338	до 1 година		4	19
3. Други вземания		7	9	--- задължения към персонала, в т.ч. :		1	2
				до 1 година		1	2
Общо по група I :		365	347	ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч. :		438	148
II. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				до 1 година		408	148
1. Парични средства в брой		2	1				
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		8	40	В. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		53	
Общо по група II :		10	41				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		375	388				
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ							
		7	2				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В)		771	745	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б)		771	745

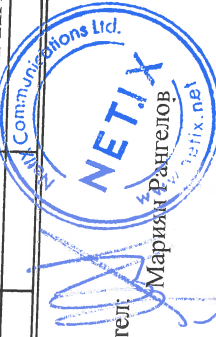
Дата на съставяне: 20 юни 2017 год.

Съставител :

Валя Бъндева

Ръководител :

Мариан Рангелов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

НЕТИКС КОМЮНИКЕЙШЪНС ЕООД

01.01.2016 - 31.12.2016 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :		1718	1208	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		1705	1619
а) суровини и материали		12	7	а) Услуги		1641	1619
б) външни услуги		1706	1201	б) Стоки		64	
2. Разходи за персонала, в т.ч. :		150	38	2. Други приходи			
а) разходи за възнаграждения		135	36				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		15	2	ОБЩО приходи от оперативна дейност		1705	1619
3. Разходи за амортизация и обезценка		53	46	(1 + 2)			
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:		53	46	3. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		1	2
- разходи за амортизация		53	46	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		1	2
4. Други разходи, в т.ч. :		88	5				
а) отчетна стойност на продадените активи		64		Общо финансови приходи (3)		1	2
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		2009	1297				
(1 + 2 + 3 + 4)				Общо Приходи		1706	1621
5. Разходи за лихви и други фин.разходи		14	8	(1+2+3)			
а) отрицат.разл.от пром.на вал.курсове		2	1				
б) лихви		1					
в) други		11	7				
6. Печалба от обичайната дейност			316	4. Загуба от обичайната дейност		317	
7. Общо Разходи		2023	1305				
(1+2+3+4+5)							
8. Счетоводна Печалба			316	5. Счетоводна Загуба		317	
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)							
9. Разходи за данъци от печалбата			33				
10. Печалба			283				
(ред 8 - ред 9)							
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+9+10)		2023	1621	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)		2023	1621

Дата на съставяне: 20 юни 2017 год.

Съставител :

Валя Бъндева

Ръководител:

Мариян Рангелов

