НОВЕ ТРЕЙДИНГ ООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2016 г.

АКТИВ	Приложение	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	42	75
Нематериални активи, различни от репутация	2.2.	1	3
Активи по отсрочени данъци	2.3.	1	1
Общо нетекущи активи		44	79
Текущи активи			
Текущи материални запаси	2.4.	44	49
Текущи търговски и други вземания	2.5.	369	494
Парични средства	2.6.	122	252
Общо текущи активи		535	795
Общо активи		579	874

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 130 ИсаОдит ООД

НОВЕ ТРЕЙДИНГ ООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2016 г. - продължение

СОБСТВЕН КАПИТАЛ и ПАСИВИ	Приложение	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Собствен капитал	2.7.		
Основен капитал		5	5
Регистриран капитал	2.7.1.	5	5
Резерви	2.7.2.	45	45
Финансов резултат			
Неразпределени печалби/непокрити загуби	2.7.3.	(138)	86
Печалба/загуба за годината		86	174
		(224)	(88)
Общо собствен капитал		(88)	136
Нетекущи пасиви			
Други нетекущи финансови пасиви	2.8.	-	35
Общо нетекущи пасиви		-	35
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	2.9.	589	631
Текущи задължения към персонала	2.10.	31	40
Текуща част на текущи данъчни задължения	2.11.	13	11
Други текущи финансови пасиви	2.12.	34	21
Общо текущи пасиви		667	703
Общо пасиви		667	738
Общо собствен капитал и пасиви		579	874

Приложенията от страница 17 до страница 53 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващи:
Ярослав Боев

Съставител:
Валентина Кънева

Заверил:
ИсаОдит ООД

София, 15 март 2017 г.

НОВЕ ТРЕЙДИНГ ООД * София *

Заверил съгласно одиторски доклад.
23 JUN 2017
ИсаОдит ООД
Управител
Регистриран одитор
IsaAudit Ltd

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 130
ИсаОдит ООД

НОВЕ ТРЕЙДИНГ ООД
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД за 2016 година

	Приложение	2016 г. BGN'000	2015 г. BGN'000
Продължаващи дейности			
Нетни приходи от продажби	1.1.1.	1 230	1 401
Приходи от продажба на продукция		1 230	1 401
Други приходи	1.1.2.	8	2
Финансови приходи	1.1.3.	1	3
Общо приходи от продължаващи дейности		1 239	1 406
Разходи по икономически елементи		(1 452)	(1 485)
Разходи за използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	(697)	(706)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(230)	(300)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(34)	(36)
Разходи за персонала	1.2.4.	(342)	(426)
Други разходи	1.2.5.	(149)	(17)
Суми с корективен характер	1.2.6.	(2)	-
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукция)		(2)	-
Финансови разходи	1.2.7.	(9)	(9)
Общо разходи от продължаващи дейности без разходи за данъци		(1 463)	(1 494)
Печалба/загуба от оперативната дейност преди участие в съвместно контролирана дейност		(224)	(88)
Печалба/загуба от оперативната дейност след участие в съвместно контролирана дейност		(224)	(88)
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		(224)	(88)
Печалба/загуба за периода от продължаващи дейности		(224)	(88)
Печалба/загуба за периода		(224)	(88)
Общо всеобхватен доход за периода		(224)	(88)

Приложенията от страница 17 до страница 53 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващи:
Ярослав Боев

Съставител:
Валентина Кънева

Заверил:
ИсаОдит ООД

София, 15 март 2017 г.

Заверил съгласно одиторски доклад.
27 JUN 2017
ИсаОдит ООД
Управител Регистриран одитор
IsaAudit Ltd

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 130 ИсаОдит ООД

НОВЕ ТРЕЙДИНГ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2016 г.

	Основен капитал	*Премии от емисии*	*Резерви*	*Натрупани печалби/ загуби*	*Общо собствен капитал*
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2014 г.	5		45	174	224
Преизчислен остатък към 31.12.2014 г.	5	-	45	174	224
Промени в собствения капитал за 2015 г.					
Печалба/(загуба) за периода				*(88)*	*(88)*
Остатък към 31.12.2015 г.	5	-	45	86	136
Преизчислен остатък към 31.12.2015 г.	5	-	45	86	136
Промени в собствения капитал за 2016 г.					
Печалба/(загуба) за периода				*(224)*	*(224)*
Остатък към 31.12.2016 г.	5	-	45	(138)	(88)

Приложенията от страница 17 до страница 53 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващи:
Ярослав Боев

Съставител:
Валентина Кънева

Заверил:
ИсаОдит ООД

София, 15 март 2017 г.

Заверил съгласно одиторски доклад.
23 JUN 2017
ИсаОдит ООД
Управител
Регистриран одитор
IsaAudit Ltd

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 130
ИсаОдит ООД

НОВЕ ТРЕЙДИНГ ООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ, ПРЯК МЕТОД за 2016 година

	2016 г. BGN'000	2015 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	1 463	1 731
Плащания на доставчици	(1 133)	(1 216)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(326)	(431)
Платени/възстановени данъци (без корпоративни данъци)	(66)	(109)
Платени/възстановени корпоративни данъци		(18)
Други плащания, нетно	(19)	(5)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(81)	(48)
Парични потци от инвестиционна дейност		
Други плащания (нетно)	(23)	44
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(23)	44
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания на задължения по финансов лизинг	(24)	(21)
Плащания от разпределение на печалба / дивиденти		(90)
Други парични потоци от финансова дейност	(2)	(3)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(26)	(114)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти преди ефектът от промените в обменните курсове	(130)	(118)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	(130)	(118)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	252	370
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	122	252

Приложенията от страница 17 до страница 53 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващи:
Ярослав Боев

Съставител:
Валентина Кънева

Заверил:
ИсаОдит ООД

София, 15 март 2017 г.

Заверил съгласно одиторски доклад.
23 JUN 2017
ИсаОдит ООД
Управител
Регистриран одитор
IsaAudit Ltd

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 130
ИсаОдит ООД

„НОВЕ ТРЕЙДИНГ" ООД

ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

Годишният финансов отчет от страница 1 до страница 53 е одобрен и подписан от името на „НОВЕ ТРЕЙДИНГ" ООД от

УПРАВИТЕЛ:

ЯРОСЛАВ БОЕВ



Съставител:

ВАЛЕНТИНА КЪНЕВА

София, м. Март 2017 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 10
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 17
I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ 17
II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ 17
ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ НА СТОПАНСКАТА СРЕДА 18
ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ 18
ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ 18
Промени в счетоводната политика 18
Минимална сравнителна информация 24
Оповестявания на обезценка в отчетите, публикувани през 2016 г. 24
Оповестявания за комплекта финансови отчети 24
Допустимо алтернативно третиране 25
Финансов обзор от ръководството 25
ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОД 25
Приход от продажба на стоки 25
Приходи от лихви 26
Приходи от финансиране 26
РАЗХОДИ 26
Общи и административни разходи 26
Плащания по лизингови договори 26
Финансови приходи и разходи 26
ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА 27
ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ 27
Лизингови активи 27
Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг 28
НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 29
Отделно придобит нематериален актив 29
Вътрешно създаден нематериален актив 29
Нематериални активи, придобити в бизнес комбинация 29
Амортизация 30
ОБЕЗЦЕНКА НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ 30
МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ 30
ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ 31
Първоначално признаване и оценяване 31
Последваща оценка на финансови активи 31
Обезценка на финансови активи 32
Отписване на финансови активи 33
Последваща оценка на финансови пасиви 33
Отписване на финансови пасиви 34

Лихви, дивиденти, загуби и печалби 34
Компенсиране на финансов актив и финансов пасив (в сила от 1.1.2014 г. или 2013 като по-ранно прилагане) 34
Пари и парични еквиваленти 35
СДЕЛКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА 35
ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНОТО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО 35
ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА И ДДС 37
Данък върху добавената стойност (ДДС) 37
ПРОВИЗИИ 38
КАПИТАЛ 38
Разпределяне на дивидент 38
КРИТИЧНИ СЧЕТОВОДНИ ПРЕЦЕНКИ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ 38
Провизия за съмнителни вземания 38
Тестове за обезценка на активи 38
Провизии 39
Условни активи и пасиви 39
Провизии за гаранции 40
ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА 40
РЕКЛАСИФИКАЦИИ 41
СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ 41
III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ 41
1. Отчет за всеобхватния доход 41
1. 1. Приходи 41
1. 1. 1. Приходи от продажби 41
1. 1. 2. Други приходи 41
1. 1. 3. Финансови приходи 42
1. 2. Разходи 42
1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи 42
1. 2. 2. Разходи за външни услуги 42
1. 2. 3. Разходи за амортизации 42
1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала 43
1. 2. 5. Други разходи 43
1. 2. 6. Суми с корективен характер 43
1. 2. 7. Финансови разходи 43
2. Отчет за финансовото състояние 44
Нетекущи активи 44
2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване 44

2. 2. Нематериални активи, различни от репутация 45
2. 3. Активи по отсрочени данъци 45
Текущи активи 46
2. 4. Текущи материални запаси 46
2. 5. Текущи търговски и други вземания 46
2. 6. Парични средства 46
2. 7. Собствен капитал 46
2. 7. 1. Основен капитал 46
2. 7. 2. Резерви 46
2. 7. 3. Финансов резултат 47
Нетекущи пасиви 47
2. 8. Други нетекущи финансови пасиви 47
Текущи пасиви 47
2. 9. Текущи търговски и други задължения 47
2. 10. Текущи задължения към персонала 48
2. 11. Текущи данъчни задължения, текуща част 48
2. 12. Други текущи финансови пасиви 48
IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ 48
1. Свързани лица и сделки със свързани лица 48
2. Дивиденти 49
3. Цели и политика за управление на финансовия риск 49
Информация за финансовия риск 49
Кредитен риск 49
Ликвиден риск 50
Пазарен риск 50
4. Управление на капитала 51
5. Принцип-предположение за действащо предприятие – финансово състояние 51

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ № ..... ОТ .....2017 г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от ИсаОдит ООД.

Описание на дейността

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с осъществяване на болнично и столово хранене.
Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с осъществяване болнично и столово хранене.
Финансовият резултат на Дружеството за 2016 г. след данъци е загуба в размер на 224 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Структура на основния капитал

Съдружник	**Участие**	**Брой акции**	**Номинална стойност (хил. лв.)**
Ярослав Боев	50%	250	2500
НОВЕ ИНТЕРНАЛ ЕООД	50%	250	2500

Управление
Дружеството се управлява и представлява от Ярослав Йорданов Боев.

Човешки ресурси
Персонал
Персоналът, с който е реализирана производствената програма през 2016 год. е 44 Човека/бр., от които основните работници са 39 души и представляват 88%, а останалите 12% включват спомагателния и административен персонал, който е 5 човека

Работна заплата
Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 342 хил.лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Структура на приходите от основна дейност е както следва:
- Приходи от продажба на продукция – 1230 хил.лв.
- Приходи от продажба на стоки - 1 х.лв.
- Приходи от продажба на Активи - 4 х.лв.
- Други приходи – 3 хил.лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 1452 хил. лв. и са свързани основно с разходи за материали, външни услуги разходи за работна заплата и осигуровки на персонала.

Инвестиционни проекти
Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи:

- Съоръжения
- Машини и оборудване
- Транспортни средства
- Комуникационно и мрежово оборудване

Нематериалните дълготрайни активи възлизат на 1 хил. лв.

Система за управление на качеството
Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната работа, както и усъвършенстване на продуктите. Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на фирмата. Ефикасността и действеността на сертифицираната ни Система за управление на качеството е потвърдена от успешно завършилия сертификационен одит за съответствие с изискванията на международните стандарти: ISO 9001:2008; ISO 22000:2005; ISO 14001:2004; HACCP; BS OHSAS 18001:2007.

Основни клиенти, сключени договори
Основни и дългогодишни наши клиенти са:, НВУ ВАСИЛ ЛЕВСКИ в гр.Шумен и гр.Велико Търново, ТЕЦ ВАРНА ЕАД, с когото сме в договорни взаимоотношения възникнали по обявление в търг.

Основни доставчици: БУРДЕНИС ООД, МЕТРО КЕШ ЕНД КЕРИ ЕООД, ЮНИКОС ООД, ХЛЕБОЗАВОД ВАРНА 1 ООД, МОНИТА ООД, ЯНИЦА ХЛЯБ АД, БРАДЪРС КОМЕРС ООД, МАНОЯ ТРЕЙД ООД и други.

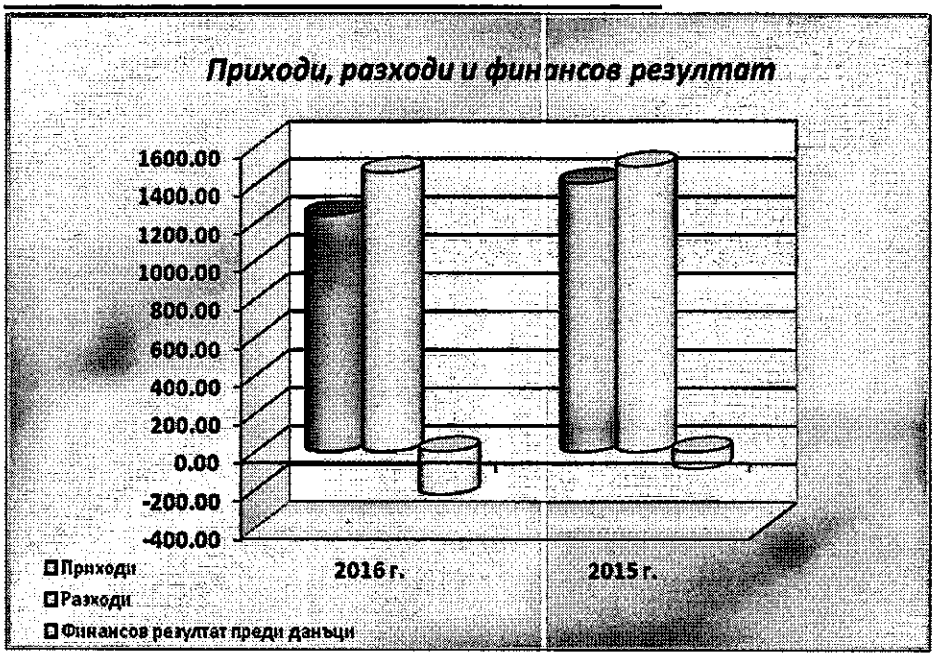
Преглед на дейността
Резултати за текущия период
Финансовият резултат на Дружеството за 2016 г. след данъци е загуба в размер на 224 хил.лв.
Дивиденти и разпределение на печалбата
През 2016 година дружеството не е разпределяло печалба.

Финансов отчет и анализ
Капиталова структура
Собственият капитал на Дружеството е /224/ хил. лв.

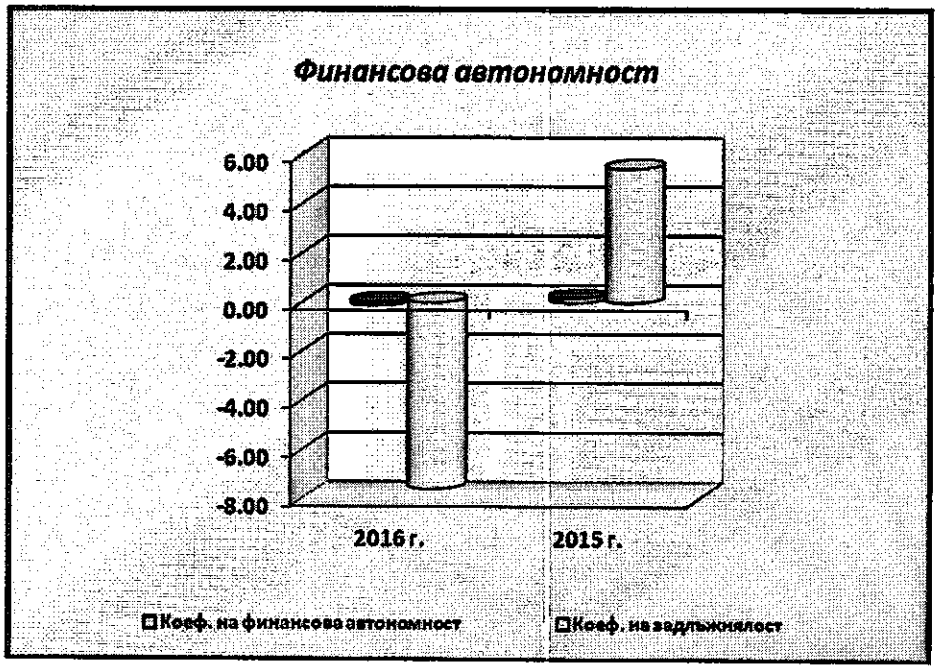
Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

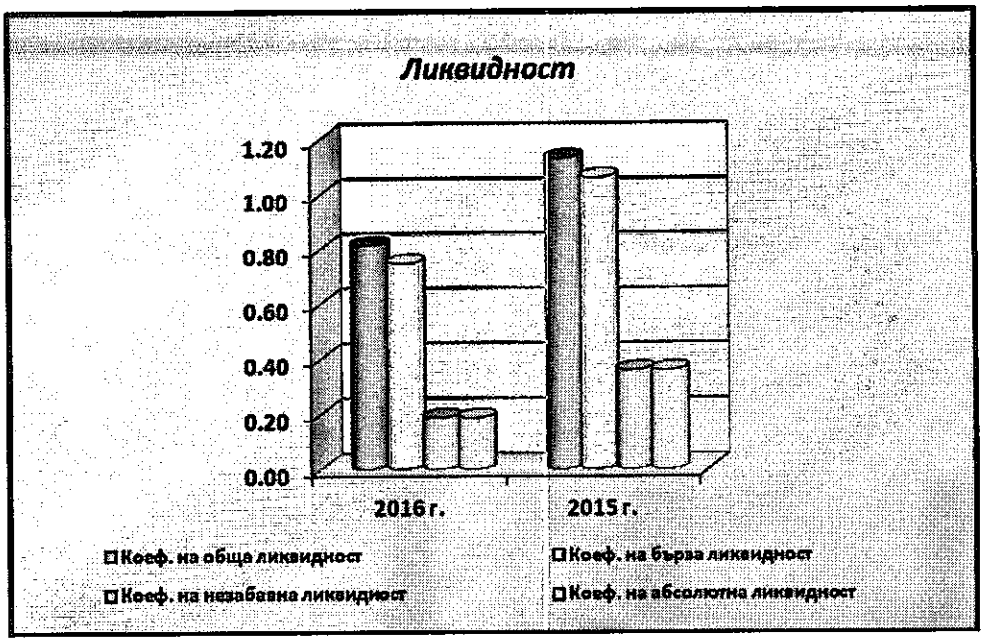
	2016 г.	2015 г.
Приходи	1239	1406
Разходи	1463	1494
Финансов резултат преди данъци	-224	-88



	2016 г.	2015 г.
Коеф. на финансова автономност	(0.13)	0
Коеф. на задлъжнялост	(7.58)	5



	2016 г.	2015 г.
Коеф. на обща ликвидност	0.81	1.13
Коеф. на бърза ликвидност	0.75	1.06
Коеф. на незабавна ликвидност	0.19	0.36
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.19	0.36



Стопански цели за 2017 г.

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2017 г.:

- утвърждаване на позициите на пазара и разширяване дейността на фирмата в сферата на болничното и столовото хранене;
- извършване на подробен анализ на икономическото състояние в Република България целящ минимизиране на разходите на дружестово с оглед предлагане на конкурентни цени във връзка с участията на дружеството в търгове за осъществяване на болнично и столово хранене.

Предвиждано развитие на Дружеството
Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план и дългосрочен план.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет
Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период:

Управление на капиталовия риск
Целите на ръководството при управление на капитала са да защитят правото на Нове Трейдинг ООД да продължи, като действащо дружество с цел доходност за съдружниците и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

За да поддържа или изменя капиталовата структура, **Нове Трейдинг ООД** може да коригира сумата на изплатените дивиденти и възстановения капитал на съдружниците, да се емитират нови акции или да се продадат активи, за да се покрият дългове на дружеството.

В съответствие с останалите в индустрията, Нове Трейдиг ООД контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви" включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и парични еквиваленти.