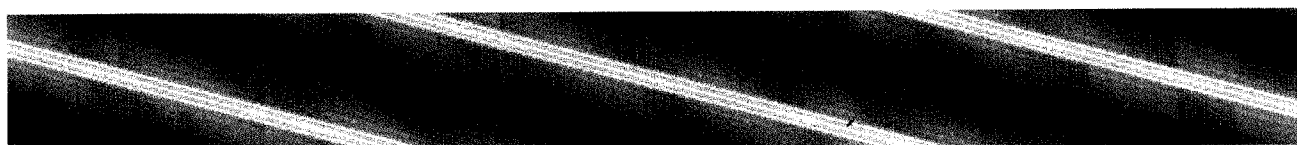


Годишен финансов отчет

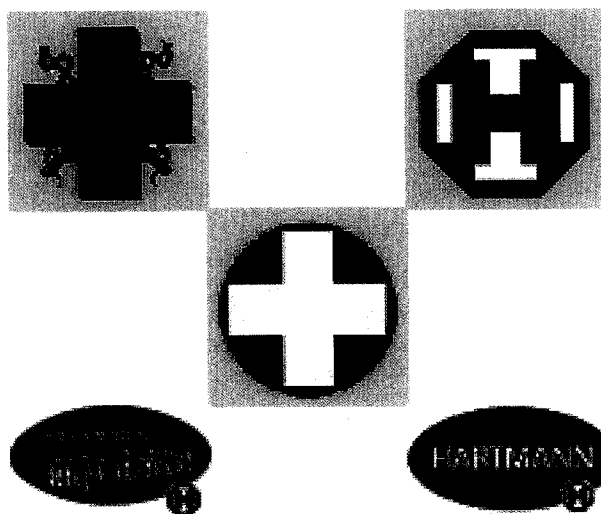
на ТП Хартман - Рико

за 2023 година



2023 Annual Financial Statements

of TRO Hartmann - Rico



Име на търговското представителство: ТП ХАРТМАН - РИКО

Име на дружеството-собственик на ТП: ХАРТМАН - РИКО АД

Адрес на дружеството-собственик на ТП: ЧЕШКА РЕПУБЛИКА

**Ръководители на ТП: Мартин Скала
Томас Грох**

**Адрес на управление: София 1113, ж.к. Изток
ул. Майор Юрий Гагарин 25А**

Съставител: БДО АФА КОНСУЛТАНТИ ООД

Обслужващи банки: УниКредит Булбанк АД

| | |
|---------------------------------------|----------|
| ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ | 1 |
| СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС | 2 |

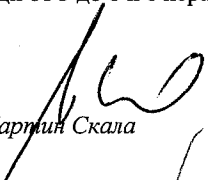
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

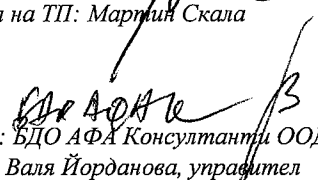
| | |
|--|----------|
| 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТЪРГОВСКОТО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО | 3 |
| 2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ТЪРГОВСКОТО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО | 3 |
| 3. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ОТ СС 1 ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ | 8 |

ТП ХАРТМАН - РИКО
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2023 година

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | ХИЛ. ЛВ. | ХИЛ. ЛВ. |
| Приходи | | |
| 1. Други приходи | 1,992 | 1,841 |
| <i>Общо приходи от оперативна дейност</i> | <u>1,992</u> | <u>1,841</u> |
| <i>Общо приходи</i> | <u><u>1,992</u></u> | <u><u>1,841</u></u> |
| Разходи | | |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги | (504) | (448) |
| 3. Разходи за персонала | (1,288) | (1,207) |
| 4. Други разходи | (200) | (186) |
| <i>Общо разходи за оперативна дейност</i> | <u>(1,992)</u> | <u>(1,841)</u> |
| <i>Общо разходи</i> | <u><u>(1,992)</u></u> | <u><u>(1,841)</u></u> |
| 5. Счетоводна печалба (загуба) за годината (общо приходи - общо разходи) | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 6. (Разход за)/икономия от данък върху печалбата | - | - |
| 7. Нетна печалба/ (загуба) за годината | <u><u>-</u></u> | <u><u>-</u></u> |

Приложенията и допълнителната информация, изисквана от СС 1 Представяне на финансови отчети е оповестена на страници от 3 до 8 и е неразделна част от финансовия отчет.

Ръководител на ТП:  Мартин Скала

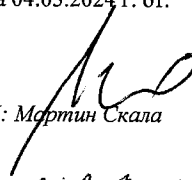
Съставител:  БДО АФА Консултантска ООД
Валя Йорданова, управител

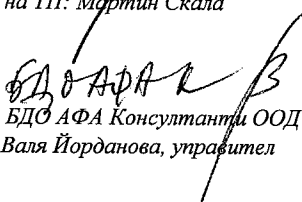
ТП ХАРТМАН - РИКО
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2023 година

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------------------|------------|------------|
| | ХИЛ. ЛВ. | ХИЛ. ЛВ. |
| АКТИВ | | |
| АКТИВИ | | |
| А. Нетекущи (дълготрайни) активи | - | - |
| Б. Текущи (краткотрайни) активи | 232 | 235 |
| СУМА НА АКТИВА (А + Б) | 232 | 235 |
| | | |
| ПАСИВ | | |
| ПАСИВИ | | |
| А. Задължения, в т.ч.: | 232 | 235 |
| до 1 година | 232 | 235 |
| СУМА НА ПАСИВА | 232 | 235 |

Приложенията и допълнителната информация, изисквана от СС 1 Представяне на финансови отчети е оповестена на страници от 3 до 8 и е неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 8 е одобрен от Ръководителя на търговското представителство и е подписан от него на 04.03.2024 г. от:

Ръководител на ТП:  Мартин Скала


Съставител: БДС АФА Консултантска ООД
Валя Йорданова, управител

ТП ХАРТМАН – РИКО

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2023 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТЪРГОВСКОТО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО

ХАРТМАН – РИКО е търговско представителство на ХАРТМАН – РИКО - Чехия. Дейността на компанията е производство на медицински продукти и санитарно-хигиенни материали за професионална и домашна употреба. Функциите на търговското представителство са да популяризира търговската марка на ХАРТМАН, както сред водещите специалисти в болниците, така и сред фармацевтите.

Търговското представителство се представлява и управлява от Мартин Скала, физическо лице с чешко гражданство и Томас Грох, физическо лице с чешко гражданство.

Към 31 декември 2023 г. представителството има 18 служители (31.12.2022 г.: 20 служители).

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ТЪРГОВСКОТО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ТП ХАРТМАН - РИКО е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството (нов) в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.), ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г.) и ПМС № 27/2020 г. (ДВ 15/19.02.2020 г.).

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия.

Търговското представителство води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

На база определени в Закона за счетоводство критерии търговското представителство се класифицира в категорията микропредприятие.

За микропредприятията е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Ръководството на търговското представителство е избрало да прилага тези облекчения и законовият му финансов отчет включва само съкратен баланс по раздели и съкратен отчет за приходи и разходи.

Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

Търговското представителство представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода 1 януари до 31 декември на предходната 2022 година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето за текущата година.

2.3. Функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на представителството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се третираат и представят като “финансови приходи” или “финансови разходи”.

2.4. Приходи

Търговското представителство не извършва стопанска дейност и не реализира приходи, свързани с основната му дейност. Основният източник на средства е предоставеното финансиране от дружеството – собственик.

При усвояване на финансирането се признават приходи в размер на текущо направените оперативни разходи за отчетния период и на разхода за амортизация на дълготрайните материални активи, използвани в дейността на представителството, вкл. и приходи от курсови разлики от финансиране в чуждестранна валута.

2.5. Разходи

Разходите в търговското представителство се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите са административни за осъществяване на регламентираната дейност и се покриват от предоставеното от дружеството – собственик финансиране.

Разходите в чуждестранна валута се оценяват по фиксирания курс на българския лев спрямо еврото.

Банковите такси за текущо обслужване на дейността на представителството се представят като външни услуги.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначална оценка

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. *Цената на придобиване* включва покупната цена, вкл. всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта и др. п.

Търговското представителство е определило стойностен праг от 2800 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Методи на амортизация

Търговското представителство използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- стопански инвентар - 6.67 г.

2.7. Други вземания

Другите вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура и представляват предплатени разходи и аванси за доставка на услуги.

2.8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват разплащателните сметки в банка.

2.9. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в ТП Хартман – Рико се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Република България.

Основно задължение на търговското представителство в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от представителството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

2.11. Финансирания

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

Неусвоените финансирания се признават в баланса при получаването на съответните парични средства или активи, а се включват в отчета за приходи и разходи – при покриването на направените оперативни разходи за съответния месец, вкл. начислената амортизация.

ТП ХАРТМАН – РИКО**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2023 година**

Всяко финансиране се представя в баланса и отчета за приходи и разходи според целевото му предназначение – финансиране на оперативни текущи разходи или финансиране на дълготрайни активи.

Получените финансираня във валута се отчитат едновременно в оригинална валута и в легова равностойност, като те подлежат на преоценка на база заключителния курс на оригиналната валута, в която те са деноминирани, спрямо българския лев към края на всеки отчетен период.

3. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ОТ СС 1 ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Към 31 декември 2023 година

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| | ХИЛ. ЛВ. | ХИЛ. ЛВ. |
| I. По активите | | |
| 1) Предоставени кредити и аванси на административния персонал и органите на управление, в т.ч.: | 3 | 10 |
| <i>* предоставени аванси на административния персонал</i> | <i>3</i> | <i>10</i> |

ТП Хартман - Рико
България
София
Улица Майор Юрий Гагарин, 25А
тел.: 02 964 18 20

TRO Hartmann-Rico
Bulgaria
Sofia, Iztok distr.,
25A Mayor Yuriy Gagarin Str.
phone.: 02 964 18 20