

ДО
КФН
ГР. СОФИЯ

УВАЖАЕМИ ГОСПОДА,

Приложено, представяме Ви информация, съгласно пар.1д, ал.1 от ДР на ЗППЦК.

Описание на подаваните данни:

1. Баланс за дейността на „Ритъм-4-ТЪ” ООД за 2016г.
2. Отчет за приходите и разходите за дейността на „Ритъм-4-ТЪ” ООД за 2016г.
3. Отчет за собствения капитал
4. Отчет за паричния поток
5. Бележки – 14 броя
6. Доклад за дейността на „Ритъм-4-ТЪ” ООД за 2016г.
7. Протокол на ОС на дружеството.
8. Одиторски доклад
9. Приложение към финансовия отчет.

УПРАВИТЕЛ:

/Р. ДАНЕВ/



ДЕКЛАРАЦИЯ

ОТ РУСИ ИЛЧЕВ ДАНЕВ, ЕГН 4503037586

УПРАВИТЕЛ НА „РИТЪМ-4-ТЪ” ООД, ЕИК 123655865

С тази декларация подписаният Руси Илчев Данев, управител на „Ритъм-4-ТЪ” ООД потвърждавам, че комплектът финансов отчет е съставен съгласно приложимите Международни стандарти и отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и загубата за 2016г.

УПРАВИТЕЛ:

/Р. ДАНЕВ/



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31.12.2016Г.
НА ООД "РИТЪМ 4 ТБ"

	Приложение	31.12.2016	31.12.2015
АКТИВИ			
Нетекущи активи		27 384	26 532
Имоти, съоръжения и оборудване	4	13 004	13 777
Нематериални активи	4	68	70
Инвестиции в дъщерни дружества	4	3 400	2 882
Инвестиции в асоциирани дружества	4	10 912	9 803
Активи по отсрочени данъци			
Текущи активи		66 706	66 815
Материални запаси	3	11 866	16 040
Търговски вземания	2	48 621	44 483
Вземания от свързани предприятия	2	42	1 435
Парични средства и еквиваленти	1	1 601	643
Други вземания	2	4 576	4 214
ОБЩО АКТИВИ		94 090	93 347
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	7	25 374	25 374
Други резерви	7	7 131	2 131
Натрупани печалби /загуби	7	22 600	27 839
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		55 105	55 344
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Отсрочени данъци	5	198	198
ТЕКУЩИ ПАСИВИ		38 787	37 805
Търговски задължения	6	8 577	6 143
Задължения към свързани предприятия	6	13 119	3 608
Данъчни задължения	6	166	109
Краткосрочни банкови заеми	6	16 645	27 806
Задължения към социални фондове	6	24	24
Задължения към персонала	6	86	104
Други текущи пасиви	6	170	11
ОБЩО ПАСИВИ		38 985	38 003
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		94 090	93 347

Гл. счетоводител:

С. Митранова

Управител:

Руси Данев

Заверил:

Тянка Захариева

17.3.2017г.

Заверил съгласно одиторски доклад

с дата: 22.03.2017г.

0051 Тянка Захариева
 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ГОДИНАТА , ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016г.
НА ООД "РИТЪМ 4 ТЪ"

	ПРИЛОЖЕНИЕ	2016	2015
		ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от продажби	8	101 124	127 629
Други оперативни приходи/загуби/ от дейността/нетно/	8	1 205	937
Балансова стойност на продадените активи		(96 279)	(119 277)
Разходи за суровини и материали		(58)	(87)
Разходи за въшни услуги		(3 460)	(5 989)
Разходи за амортизация		(709)	(887)
Разходи за персонала	9	(1 407)	(1 319)
Разходи за социални осигуровки	9	(173)	(143)
Други оперативни разходи		(363)	(1 543)
Печалба от оперативната дейност		(120)	(679)
Финансови приходи	10	159	2 486
Финансови разходи	10	(1 236)	(1 590)
Финансови приходи/разходи, нетно	10	(1 077)	896
Печалба (загуба) преди данъци		(1 197)	217
Разход за данък върху печалбата			29
Нетна печалба (загуба) за периода	12	(1 197)	188
Други компоненти на всеобхватния доход:			
<i>Компоненти, които могат да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата:</i>			
Последващи оценки на финансови активи		5152	-40
Данък върху доходите свързан с компонентите на другия всеобхватен доход			4
Друг всеобхватен доход нетно от данъци		5152	-36
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		3955	152

Съставил:

/ С.Митранова

Управител:

/ Р.Данев

Заверил:

/ Г.Захариева

17.3.2017г.

Заверил съгласно одиторски доклад

с дата: 22.03.2017г.



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА , ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016г.
НА ООД "Ритъм 4 ТБ"**

	Приложение	2016	2015
		хил.лв.	хил.лв.
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		114 957	110 828
Плащания на доставчици		(135 890)	(116 651)
Плащания на персонала и за соц.осигуряване		(1 463)	(1 220)
Платени данъци върху дохода		(131)	(118)
Платени други данъци		(7 859)	(13 226)
Валутни курсови разлики /нетно/		(203)	(1 205)
Получени/Платени лихви и комисионни/нетно/		(942)	666
Други постъпления /плащания/ от оперативна дейност		2 749	4 214
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(28 782)	(16 712)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупка на имоти, машини и съоръжения		(59)	(11)
Продажба на имоти, машини и съоръжения		122	25
Парични потоци свързани с краткоср.финансови активи		(1 709)	(2 830)
Други постъпления от инвестиционна дейност		(391)	
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(2 037)	(2 816)
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от собственика		2 495	
Плащания на собственика			(5)
Постъпления от краткосрочни банкови заеми		152 172	114 517
Погасени краткосрочни банкови заеми		(122 890)	(95 066)
Нетни парични потоци от финансова дейност		31 777	19 446
Изменения на паричните средства през периода		958	(82)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		643	725
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода		1 601	643

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ

И.С. Митранова

/С.Митранова/



/В.Данев/

ЗАВЕРИЛ

Тянка Захариева
/ТЯНКА ЗАХАРИЕВА/

17.3.2017г.

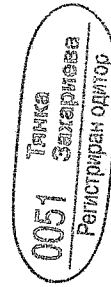
Заверил съгласно одиторски доклад

с дата: 22.03.2017г.



**ОТЧЕТ ЗА ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016Г.
НА ООД "РИТЪМ 4 ТЪ"**

	Приложение	Основен капитал	Преоценъчен резерв от проценка на фин. инструменти	Други резерви	Нагрупана печалба (Загуба)	Общо собствен капитал
Остатък към 01.01.2015		25374	(2 022)	4 189	27 651	55 192
Промени в собствения капитал за 2015г.						
Сума на всеобхватния доход за периода			(36)		188	152
Остатък към 31.12.2015г.		25 374	(2 058)	4 189	27 839	55 344
Промени в собствения капитал за 2016г.						
Сума на всеобхватния доход за периода			5 152		(1 197)	3 955
Изменения за сметка на собствениците				(152)		(152)
Други изменения на собствения капитал					(4 042)	(4 042)
Остатък към 31.12.2016 г.		25 374	3 094	4 037	22 600	55 105



ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ: *Смиш*
/ С. Митранова /

ЗАВЕРИЛ: *Захариева*
П. Захариева

Заверил съгласно одиторски доклад
в дата: *22.12.2016г.*

17.3.2017г.

**СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ТЪРГУЕМИТЕ ЦЕННИ КНИЖА
на ООД "РИТЪМ 4 ТЪ" към 31.12.2016**

ПОЗИЦИИ	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В:		
в брой	66	101
в банки	1535	542
ОБЩО:	1601	643
Други финансови инструменти		

Съставил:



/С.Митранова /

Управител:



/Р.Данев /

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА
на ООД "Ритъм 4 ТБ" към 31/12/2016

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Нетекущи вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- други			
2. Отсрочени данъци			
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:			
- други			
Всичко за I:	-	-	-
II. Текущи вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	42	42	
- предоставени заеми	3	3	
- от продажби			
- други	39	39	
2. Вземания от клиенти	37 828	37 828	
3. Вземания от предоставени аванси	10 793	10 793	
4. Вземания от предоставени търговски заеми	449	449	
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	417	417	
корпоративен данък върху печалбата	16	16	
- данък върху добавената стойност	401	401	
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	2 910	2 910	
9. Предплатени разходи	800	800	
Всичко за II.:	53 239	53 239	
Общо вземания:	53 239	53 239	-

Съставил:

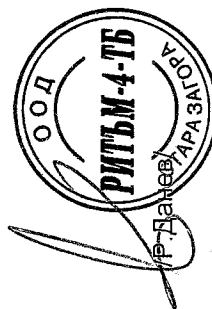


Управител:



СПРАВКА ЗА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ
на ООД "РИТЪМ 4 ТБ" към 31/12/2016

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	2016				2015			
	НАЧ.САЛДО	ПОСТЪПЛЕНИЯ	НАМАЛЕНИЯ	КРАЙНО САЛДО	НАЧ.САЛДО	ПОСТЪПЛЕНИЯ	НАМАЛЕНИЯ	КРАЙНО САЛДО
МАТЕРИАЛИ	2	29	27	4		2		2
ПРОДУКЦИЯ	0			0				0
СТОКИ	16 038	121 368	125 544	11 862	15 224	166 316	165 502	16 038
НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО	0			0				0
общо МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	16 040	121 397	125 571	11 866	15 224	166 318	165 502	16 040



Съставил:

/С. Митранова/

Управител:

СПРАВКА
за нетекущите активи на "Ритъм 4 ТВ" ООД към 31.12.2016 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща			Преоценен а стойност (4+5-6)			Амортизация			Последваща		Преоценен а стойност в края на периода (7-14)	
	В начало на периода 1	На постъпилите през периода 2	На излезлите през периода 3	В края на периода (1+2-3) 4	Увеличение 5	Намаление 6	Преоценен а стойност (4+5-6) 7	В начало на периода 8	Начислене през периода 9	Описан а през периода 10	В края на периода (8+9-10) 11	Увеличение 12	Намаление 13	Преоценен а стойност в края на периода (7-14) 15			
I. Имоти, съоръжения и оборудване																	
1. Земи (терени)	1 276		17	1 259			1 259									1 259	
2. Сгради и конструкции	14 379		163	14 216			14 216	3 609	404	50	3 963			3 963		10 253	
3. Машини и оборудване	1 228	3	133	1 098			1 098	1 141	34	97	1 078			1 078		20	
4. Съоръжения	508		18	490			490	187	20	4	203			203		287	
5. Транспортни средства	802			802			802	300	174		474			474		328	
6. Други дълготрайни материални активи	833		22	853			853	767	29	2	794			794		59	
7. Разходи за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	754		44	798			798									798	
Обща сума I:	19 780		333	19 516			19 516	6 004	661	153	6 512			6 512		13 004	
II. Финансови активи на разположение за продажба																	
1. В дъщерни предприятия	2 882		518	3 400			3 400									3 400	
"ЕКО" ООД	5			5			5									5	
"Ритъм - НИ" ЕООД	2 877			2 877			2 877									2 877	
"Ритъм Енерджи" ООД - Сърбия			518	518													
2. В асоциирани предприятия	9 803			9 803	1 109		10 912									10 912	
"БОИЛ" ООД	762			762			762									762	
"Автогарант" ООД	2			2			2									2	
"ВСТ-България" АД	25			25			25									25	
"Зах.Заводи" АД	4 522			4 522	1 109		5 631									5 631	
"Захар Инвест" АД	4 492			4 492			4 492									4 492	
Обща сума II	12 685		518	13 203	1 109		14 312									14 312	
III. Нематериални активи																	
1. Програмни продукти																	
2. Концесии, патенти, лицензи	132		46	178			178	62	48		110			110		68	
3. Други нематериални активи	132		46	178			178	62	48		110			110		68	
Обща сума III	264		92	356			356	124	96		220			220		136	
IV. Дъгосрочни вземания в т.ч. - от свързани предприятия - други дългосрочни вземания																	
Обща сума IV:																	
V. Активи по отсрочени данъци																	
Общ сбор	32 597		633	32 897	1 109		34 006	6 066	709	153	6 622			6 622		27 384	

Управител
РИТЪМ-4-ТВ
Развитие

Съставил:
С. Митранова
С. Митранова

СПРАВКА
ЗА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ
на ООД "Ритъм 4 ТБ" към 31/12/2016

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ, ДАНЪЧНИ ЗАГУБИ И КРЕДИТИ	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА			
1. От преоценка на финансови активи	198		198
Общо	198	0	198
II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА / възникнали и признати през годината/			
A. ВЪЗНИКНАЛИ			
Увеличение			
1. От преоценка на финансови активи			
Общо	0	0	0
Б. ПРИЗНАТИ			
Увеличение			
1. От преоценка на финансови активи			
Намаление			
1. От преоценка на финансови активи			
Общо	0	0	0
III. КОРЕКЦИИ			
IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА			
1. От преоценка на финансови активи	198		198
Общо	198		198

Съставил:

С. Митранова

Управител:

Р. Данев



СПРАВКА ЗА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА
на "Ритъм 4 ТБ" ООД към 31/12/2016

ХИЛ.ЛВ

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Нетекущи задължения			
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
- към банки			
2. Задължения по получени аванси			
3. Отсрочени данъци			
4. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:			
- по финансов лизинг			
- други			
Всичко за I:	-	-	-
II. Текущи задължения			
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	13 119	13 119	
- доставени активи и услуги	13 119	13 119	
2. Задължения към доставчици	8 052	8 052	
3. Задължения по получени аванси	525	525	
4. Текуща част от нетекущи активи			
5. Задължения към банки	16 645	16 645	
6. Данъчни задължения	166	166	
- корпоративен данък върху печалбата			
- други данъци	166	166	
7. Задължения към персонала	86	86	
8. Задължения към осигурителни предприятия	24	24	
- социално осигуряване	20	20	
- здравно осигуряване	4	4	
компенсируеми отпуски			
- други			
8. Други краткосрочни задължения, в т.ч.:	170	170	
Всичко за II:	38 787	38 787	
Общо задължения: (I+II)	38 787	38 787	-

Съставил: 
/С.Митранова/

Управител:
/Р.Данев/





СПРАВКА ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ООД "Ритъм 4 ТБ" към 31/12/2016

	Съдържание	2016	2015
1	Основен капитал	25 374	25 374
2	брой дялове	2 537 426	2 537 426
3	Други резерви	4 037	2 131
3	Преоценъчен резерв	3 094	
4	Акумулирана печалба	22 600	27 839
	текуща година	(1 197)	188
	предходни години	23 797	27 651

Всичко:

Съставил: 
С.Митранова

Управител: 
Р.Данев



СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА
на ООД " Ритъм 4 ТБ" за 2016г.

ХИЛ.ЛВ

СЪДЪРЖАНИЕ	2016	2015
Приходи от обичайната дейност		
1. Нетни приходи от продажби на:	101 124	
1. Стоки	99 597	125 734
2. Услуги	1 527	1 895
Общо за група 1	101 124	127 629
1. Нетни печалби от курсови разлики	-203	-657
2. Приходи от продажби на ДМА	193	
3. Приходи наеми	332	340
4. Други приходи	883	1 254
Общо за група 2	1 205	937
Общо приходи:	102 329	128 566

Съставил: 
С. Митранова


Управител:
Р. Данев



СПРАВКА ЗА ПЕРСОНАЛА
на ООД "Ритъм 4 ТБ" към 31/12/2016 г.

СЪДЪРЖАНИЕ	2016	2015
1. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	1580	1462
1.1. Разходи за заплати	1407	1319
1.2. Разходи за социални осигуровки	173	143
2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ОРГАНИЗАЦИИ	110	128
2.1. Задължения за заплати на персонала	86	104
2.2. Задължения за неизползвани отпуски		
2.3. Задължения за социални осигуровки	24	24
3. БРОЙ НА ПЕРСОНАЛА		
3.1. Общо персонал	37	32
3.2. Производствен персонал		
3.3. Обслужващ персонал	2	2
3.4. Управленски персонал	6	5
3.5. Счетоводен персонал	4	3
3.6. Приложни специалисти	25	32
3.7. Аналитични специалисти		

Съставил: 
С.Митранова


Управител: 
Р.Данев




СПРАВКА
ЗА ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ
на ООД "Ритъм 4 ТБ" за 2016 г.

ХИЛ.ЛВ

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	2016	2015
а		1
I. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ		
1. Приходи от лихви /без тези от свързани лица/ в т.ч:		
1.1 Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
1.2. Лихви по заеми на несвързани лица	30	2 380
ОБЩО	30	2 380
2. Приходи от лихви от свързани лица		
2.1 Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
2.2 Лихви по предоставени краткосрочни заеми	129	102
ОБЩО	129	102
3. Приходи от валутни разлики	1 005	3 699
ОБЩО	1 164	6 181
3. Приходи от операции с финансови инструменти		
4. Други финансови приходи		4
Обща сума на приходите	1 164	6 185
1. Лихви по краткосрочни заеми.	775	1 045
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:		-
- редовни заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
3. Лихви по дългове към свързани лица	260	330
4. Лихви по държавни вземания		
5. Лихви по търговски задължения		
6. Разходи от операции с финансови инструменти		
7. Разходи от операции с чуждестранна валута	1 208	4 356
8. Разходи от други финансови операции	201	215
Обща сума на разходите	2 444	5 946

Съставил: 
 /С. Митранова/

Управител: 
 /Р. Данев/



СПРАВКА
ЗА УВЕЛИЧЕНИЯТА И НАМАЛЕНИЯТА НА РЕЗЕРВА ОТ ПРЕОЦЕНКИ
на ООД "Ритъм 4 ТБ" 2016 г.

ХИЛ.ЛВ

ПОКАЗАТЕЛИ	
САЛДО КЪМ 01.01.2016	-2058
УВЕЛИЧЕНИЕ ОТ ПРЕОЦЕНКА НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	5152
НАМАЛЕНИЕ ОТ ОБЕЗЦЕНКА НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	
ОТПИСАН ПРЕОЦЕНЪЧЕН РЕЗЕРВ ОТ ОТПИСАНИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	
САЛДО КЪМ 31.12.2016	3094

Съставил:

/С.Митранова

Управител:


/Р.Данев



СПРАВКА ЗА АКУМУЛИРАНИТЕ РЕЗУЛТАТИ
на ООД "Ритъм 4 ТБ" за 2016 год.

ПОКАЗАТЕЛИ	ХИЛ.ЛВ СУМА
НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА	
САЛДО 01.01.2015	27 651
ПЕЧАЛБА ЗА 2015Г.	188
САЛДО 31.12.2015	27 839
ДРУГИ ИЗМЕНЕНИЯ НА НЕРАЗПРЕДЕЛЕНАТА ПЕЧАЛБА	(4 042)
ЗАГУБА ЗА ТЕКУЩА ГОДИНА	(1 197)
ОБЩО:	22 600

Съставил:


С.Митранова


Управител:


Р.Данев



СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ
на ООД "Ритъм 4 ТБ" за 2016г.

ПОКАЗАТЕЛИ	2016	2015
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИХОДИТЕ	-0,0117	0,0015
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕН КАПИТАЛ	-0,0503	0,0034
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА ПАСИВИТЕ	-0,0307	0,0042
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА АКТИВИТЕ	-0,0127	0,0019
КОЕФ НА ЕФЕКТИВНОСТ НА РАЗХОДИТЕ	0,9885	0,0014
КОЕФ НА ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ	1,0117	0,9986
КОЕФ НА ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	1,7198	1,7673
КОЕФ НА БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	0,0424	1,3431
КОЕФ НА НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ	0,0424	1,3472
КОЕФ НА АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ	0,0413	0,0171
ВРЕМЕТРАЕНЕ НА ЕДИН ОБОРОТ НА МЗ	49	43
БРОЙ ОБОРОТИ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ	7	8

Съставил: 
/С.Митранова/

Управител: 
/Р.Данчев/



„РИТЪМ-4-ТЪ”ООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За 2016 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 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 с Международните стандарти за финансово отчитане приети от Европейската комисия. Индивидуалния финансов отчет на „Ритъм-4-ТЪ”ООД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2016 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

При изготвянето на финансовия отчет за 2016г. са взети в предвид измененията на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016г.

Този финансов отчет ще бъде одитиран от ДЕС Тянка Захариева.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството с ограничена отговорност „Ритъм-4-ТЪ”ООД е регистрирано в търговския регистър на Република България. Адресът на управление на дружеството е гр.Стара Загора ул.”Свети Княз Борис 1” №93 ет.9.

Финансовия отчет представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние и финансовите резултати от дейността на дружеството, паричните потоци и собствения капитал.

Основната му дейност е търговия с енергоносители, електрическа енергия, метали, захар, захарни изделия, строеж на недвижими имоти с цел продажба. За търговията с електрическа енергия дружеството има издадена лицензия от Комисията за енергийно и водно регулиране на Република България на основание чл.39, ал.1, т.5 във връзка с чл.21, ал.1, т.1 от Закона за енергетиката. Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, като е увеличило над 50% търговията с електрическа енергия спрямо търговията с енергоносители.

Записания основен капитал е със 100% частно участие. Същият е напълно внесен. По късно е направена апортна вноска на вземане в дружеството на 30.06.2006г.

Номиналната стойност на всеки дял е 10 лв. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дружествено участие в капитала и могат да имат претенция за връщане на това участие само в производство по несъстоятелност и ликвидация.

Капиталът на дружеството е в размер на 25 374 260,00 лв. разпределен на 2 537 426 дяла. Капиталът на дружеството е равен на сумата от дяловото участие на съдружниците, което е както следва:

- Таня Бонева Данева – 2 037 426 дяла на стойност 20 374 260,00 лв.
- Руси Илчев Данев – 500 000 дяла на стойност 5 000 000,00 лв.

Собствения капитал на „Ритъм-4-ТБ“ООД се състои от дружествен основен капитал -25374 хил.лв., преоценъчен резерв 3094 хил.лв., други резерви 4037 хил.лв., неразпределена печалба 23797 хил.лв. и загуба за текущата година 1197 хил.лв. Общо собствения капитал на дружеството е 55105 хил.лв.

Системата на управление на дружеството се осъществява от двамата управители заедно и по отделно, Таня Бонева Данева и Руси Илчев Данев.

Корпоративното управление се извършва в съответствие с българското законодателство, дружествения договор и вътрешни политики.

Финансовият резултат на дружеството за 2016 г. е загуба 1197 хил.лв. Данъчното облагане на дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство /ЗКПО/.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период.

Собствениците на капитала определят състоянието на дружеството като стабилно, независимо отрицателния финансов резултат. Основание за този извод дава постигнатите високи финансови резултати от предходните години.

Анализ на продажбите

№ по ред	Наименование на приходите	Приходи 2016г.	Относителен дял към общо приходи в %	Хил.лв.	
				Приходи 2015г.	Относителен дял към общо приходи в %
1	Въглища	34613	33	82809	61
2	Кокс	431	1	3042	2
3	Електроенергия	55798	54	30652	23
4	Варовик	8615	8	9230	7
5	Търговско право за пренос	140	0	1	0
6	Услуги	1527	2	1895	1
7	Продажби на ДМА	193	0	0	0
8	Други	1215	1	1594	1
9	Лихви	159	0	2486	2
10	Валутни разлики	1005	1	3699	3
	ВСИЧКО	103696	100	135408	100

--	--	--	--	--	--

От по-горе посочената таблица се вижда, че приходите от продажби са спаднали с 31712 хил.лв. Това се дължи на спада на продажбата на въглищата. Дружеството спира да продава въглища на един от основните си клиенти, „Видахим” АД, поради изпадане в неплатежоспособност. Приходите от продажби за 2016г. са 77% спрямо 2015г. Настъпила е промяна и в структурата на продажби.

Увеличена е продажбата на електроенергия от 23% за 2015г. на 54% за 2016г. спрямо общите приходи. Валутните разлики са намалени. Дружеството има доставки и плащания в долари, което се отразява в намаление на финансовите приходи.

Анализ на разходите за 2016г. спрямо реализираните приходи

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2016г.	Приходи 2016г.	Резултат от продажбите
1	Въглища	31448	34613	3165
2	Кокс	390	431	41
3	Електроенергия	56706	55798	-908
4	Варовик	7333	8615	1282
5	Търговско право за пренос	220	140	-80
6	Услуги	0	1527	1527
7	Продажба на ДМА	181	193	12
8	Други	0	1215	1215
9	Лихви	1236	159	-1077
10	Валутни разлики	1209	1005	-204
11	Неразпределяеми разходи	6170	0	-6170
	ОБЩО	104893	103696	-1197

Анализ на разходите за 2015г. спрямо реализираните приходи

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2015г.	Приходи 2015г.	Резултат от продажбите
1	Въглища	77792	82809	5017
2	Кокс	2531	3042	511
3	Електроенергия	30909	30652	-257
4	Варовик	8043	9230	1187
5	Търговско право за пренос	1	1	0
6	Услуги	0	1895	1895
7	Продажба на ДМА	0	0	0
8	Други	0	1593	1593
9	Лихви	1590	2486	896
10	Валутни разлики	4356	3699	-657
11	Неразпределяеми разходи	9968	0	-9968
	ОБЩО	135190	135407	217

Анализ на финансовите показатели характеризиращи финансовото състояние на дружеството за 2016г.

№ по ред	Финансови показатели	2016г.	2015г.
1	Коеф.на рентабилност на приходите	-1,0117	0,0015
2	Коеф.на рентабилност на собствен капитал	-0,0503	0,0034
3	Коеф.на рентабилност на пасивите	-0,00307	0,0042
4	Коеф.на рентабилност на активите	-0,0127	0,0019
5	Коеф.на ефективност на разходите	0,9885	0,0014
6	Коеф.на ефективност на приходите	1,0117	0,9986
7	Коеф.на обща ликвидност	1,7198	1,7673
8	Коеф.на бърза ликвидност	0,0424	1,3431
9	Коеф.на незабавна ликвидност	0,0424	1,3472
10	Коеф.на абсолютна ликвидност	0,0413	0,0171
11	Коеф.на обръщаемост	7	8

При анализа на финансовите показатели се наблюдава лек спад спрямо 2015г. Това се дължи на намаляването на приходите от продажби и промяна на структурата на продаваните стоки.

Дивиденди и разпределение на печалбата

Дружеството не е разпределяло дивиденди ,както през 2015г. така и през 2016г.

Стопански цели

Основната цел на дружеството през 2016г. е увеличението на продажбите на електроенергия и запазване продажбите на въглища спрямо предходната година. През 2016г.са увеличени продажбите на електроенергия от 23% на 54% спрямо общо приходи, а при въглищата има спад от 61% на 33%.

Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2016 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности. Поради характера на дейността / продажба на стоки/ дружеството не е нарушавало екологичните норми приети от държавата.

Човешки ресурси

Персоналът с който е извършвана дейността през деветмесечието на 2016 г. е 37 човека, а през 2015г. 32 човека.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за деветмесечието на 2016г. са в размер на 1407хил. лв., а за 2015г. те са 1319 хил.лв.

Анализ на разходите по икономически елементи

				Хил.лв.
№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2016г.	Разходи 2015г.	Разлика
1	Разходи за материали	58	87	-29
2	Разходи за външни услуги	3460	5989	-2529
3	Разходи за амортизации	709	887	-178
4	Разходи за възнаграждения	1407	1319	88
5	Разходи за осигуровки	173	143	30
6	Други разходи	363	1543	-1180
7	Балансова стойност на продадените стоки	96279	119276	-22997
8	Разлика от промяна на валутните курсове	1208	4356	-3148
9	Лихви и други фин.разходи	1236	1590	-354
	ОБЩО разходи	104893	135190	-30297

От направения анализ на разходите по икономически елементи се вижда, че общо разходите за 2016г. са 101,154лв. на 100,00лв. приходи, докато през 2015г. разходите на 100,00лв. приходи са 99,84лв. Завишение на разходите има при балансовата стойност на продадените стоки с 4,74лв. на 100,00лв. приходи. Основната причина е промяна на структурата на продажби, като се намалели дела на въглищата, а се увеличава относителния дял на продажбите на електроенергия, където маржа между цената на придобиване и продажната цена е нисък. За 2016г. има намаление на отрицателните разлики от промяна на валутните курсове с 2,06лв. на 100,00лв. приходи.

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове. Най-важните, от които са: пазарен риск /включващ валутен риск, риск на промяна на справедливата стойност и ценови риск/, кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвообвързани парични потоци. Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителите на дружеството, съгласно политиката определена от тях.

Пазарен риск

- Валутен риск

Дружеството осъществява голяма част от своите сделки на външния пазар. То е изложено на значителен валутен риск, тъй като тези сделки и операции са деноминирани в щатски долари, чийто курс се променя спрямо лева. Ръководството на предприятието извършва ежедневно наблюдение на движението на валутния курс на щатския долар и пълен контрол на предстоящите плащания.

- Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от два фактора: а/евентуално нарастване на доставните цени на стоките и б/нарастащата конкуренция от новосъздадени и съществуващи фирми осъществяващи същите дейности.

За минимизирането на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на търговските разходи, търсене на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия. Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на негативни промени на фондовите пазари.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства/ в брой и по банкови сметки/ и вземания от клиенти. Кредитния риск е риска при който клиентите на дружеството няма да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговски вземания. Последните са представени в баланса по номинална /фактурна/ стойност. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. То предвижда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която поддържа оптимален ликвиден запас парични средства. Дружеството ползва привлечени кредитни ресурси.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки. Затова приходите и входящите парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Изходящите парични потоци не са изложени на лихвен риск ,защото те са обичайно търговски и безлихвени.

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с ДМА от следните групи по балансова стойност:

- Земи - 1259 хил. лв.
- Сгради - 10253 хил. лв.
- Машини и производствено оборудване - 20 хил. лв.
- Съоръжения и други - 674 хил. лв.

Нематериалните дълготрайни активи –68 хил.лв.

Дългосрочни финансови активи в асоциирани и дъщерни предприятия – 14312 хил.лв.

Система за управление на качеството

В дружеството е създадена високоефективна организация на работа, която се подобрява постоянно със съвместни усилия. По отношение на качеството на извършените продажби не са регистрирани рекламации и забележки от клиентите.

Кратък преглед на състоянието на пазара

„Ритъм-4-ТБ”ООД има значителни конкурентни фирми на територията на страната, предлагащи сродни продукти. Предвид конкурентната среда дружеството е с добри позиции на пазара и предприема действия по тяхното запазване.

Основни клиенти

Коверис Риджит България АД
Панхим ООД
Елсистеми технолоджи ООД
Симид София ООД
Е.Миролио ЕАД
Готмар ЕООД
Каолин АД
Девен АД
КЦМ АД

Основни доставчици

ТЕЦ „Марица изток 2” ЕАД
АЕЦ Козлодуй ЕАД

Българска независима енергийна борса ЕАД
Интерпром ЕООД
Енерго про трейдинг ЕООД
Суек АГ
Мир трейд АГ
Бремер трейдинг лимитед

Събития след датата на баланса

Съществени събития след датата на баланса не са констатирани. Ръководството предвижда увеличение на продажбата на електро енергия в краткосрочен план.

15.03.2017г.
гр.Стара Загора

Управител:

/Руси Данев/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До СЪДРУЖНИЦИТЕ "РИТЪМ 4 ТЪ" ООД

Гр. СТАРА ЗАГОРА

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "РИТЪМ 4 ТЪ" ООД, съдържащ отчет за финансовото състояние към 31.12.2016г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики.

По наше мнение, приложения финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2016г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти приети от Европейския съюз /ЕС/.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет”. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща друга информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени от изискваните от МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г. потвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016г. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни помогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37, ал.6 от Закона за счетоводството

На база на извършените процедури нашето становище е ,че:

- а) Информацията включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСС приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не

възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовия отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е в резултат от измама, е по-висок отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

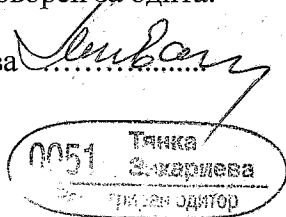
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай, че тези оповестявания са не адекватни да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторски доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина дружеството да преустанови функционирането си, като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет включително и оповестяванията, дали финансовия отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на ръководството, че сме изпълнили етичните изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързани с това предпазни мерки.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Тянка Иванова Захариева



Адрес:

гр.Казанлък,

ул."Христо Ботев" №32

Дата: 22.03.2017год.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2016г.

1. Корпоративна информация

„Ритъм 4 ТБ“ ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност по фирмено дело № 1775 от 2003г. в Старазагорски окръжен съд. Впоследствие дружеството е пререгистрирано и вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията. Седалището и адресът на управление на дружеството са в град Стара Загора, ул. „Св. Княз Борис“ №93 ет.9. Предметът на дейност на дружеството е свързан преди всичко с търговия с твърди горива /въглища и кокс/, метали, електрическа енергия и други. Осъществява се главно от внос от Русия и Украйна за въглищата и кокса и от АЕЦ „Козлодуй“ ЕАД и ТЕЦ „Марица изток 2“ ЕАД. От 2015г. дружеството започва нова дейност – покупко-продажба на електроенергия, която през 2016г. става основната му дейност, тъй като над 50% от приходите са от продажба на електроенергия. Съгласно чл.19 ал.5 от Закона за счетоводството, към тридесет и първи декември на текущия отчетен период два от трите показателя: балансова стойност на активите 94090 хил.лв. и приходи от продажби 101124 хил.лв. надвишават тези посочени в Закона за счетоводството. Следователно дружеството е голямо предприятие и отговаря на изискванията за предприятие от обществен интерес. Средно-списъчният брой на заетите в дружеството за отчетната 2016г. възлиза на тридесет и седем души, от които шестима ръководители, специалисти - четири, техници и приложни специалисти – двадесет и пет, машинни оператори и монтажници - един и професии, неизискващи специална квалификация - един.

Дружеството се управлява и представлява заедно и поотделно от управителите Тая Бонева Данева и Руси Илчев Данев. Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 21.03.2017г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Съгласно Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2005г., търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, издадени от Комитета по международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз /МСС/, или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България /НСФОМСП/. Всички публични търговски дружества, както и тези дружества, които не са дефинирани като малки и средни, са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. От 1 януари 2016г. е в действие нов Закон за счетоводството, чийто изисквания съвпадат

с гореизложените. „Ритъм 4 ТБ” ООД отговаря на изискванията за голямо предприятие и предприятие от обществен интерес, затова настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 31 декември 2016г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/, Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Комитетът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството поради специфичните въпроси, които се третират. Малките и средни предприятия изготвят финансовите си отчети на база на новоприетите Национални счетоводни стандарти.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Освен това ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в годишния финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2016г. и в бъдеще, без те да се отнасят до неговата дейност. Подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството, би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък. Всички данни за 2016г. и 2015г. са представени в хил.лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.3. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство и регламентираните за приложение МСС, финансовата година приключва към 31 декември и търговските дружества са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата на предходната година. В случай че дружеството е извършило промени в счетоводната си политика, които са приложени ретроспективно, или ако е извършило преизчисления или рекласификации на отделни пера, то

представя сравнителни данни за два предходни отчетни периода в отчета за финансовото състояние и съответстващите му пояснителни приложения както следва:

а/ към края на предходния отчетен период;

б/ към началото на най-ранния сравним период.

В останалите елементи на финансовия отчет и съответстващите им пояснителни сведения сравнителната информация се представя само към края на предходния отчетен период.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути, използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден.

Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния курс на БНБ към датата на финансовия отчет. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.6. Управление на финансовите рискове

Структура на финансовите активи и пасиви към 31 декември 2016г по категория:

Финансови активи	Вземания	Парични средства	Всичко
	BGN`000	BGN`000	
Парични средства и еквиваленти		1601	1601
Вземания от свързани предприятия	42		42
Търговски вземания	48621		48621
Общо	48663	1601	50264

Финансови пасиви	Задължения към финансови предприятия	Задължения свързани предприятия	Търговски задължения	Всичко
	BGN`000	BGN`000	BGN`000	
Задължения към свързани предприятия		13119		13119
Търговски задължения			8577	8577
Задължения към финансови предприятия	16645			16645
Общо	16645	13119	8577	38341

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са : пазарен риск / включващ валутен риск, риск от промяната на справедливата стойност и ценови риск/, кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помоща на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите и стоките на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правени от него, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителя и главния счетоводител на дружеството, съгласно политиката, определена от собствениците, на принципа на общото управление на финансовия риск, за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки на вътрешния и външния пазар. То е изложено на значителен валутен риск, защото част от неговите операции и сделки са деноминирани в щатски долари, чийто курс е променлив. Предоставен е и банков кредит в щатски долари от Райфайзен банк ЕАД за 5239 хил.щ.долара които

представляват 58% от краткосрочните банкови заеми. Останалата част от сделките са в лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството осъществява част от доставките си на стоки в щатски долари, като основните са доставки на въглища и метали от Русия и Украйна. При разплащанията са отчетени отрицателни курсови разлики за 1208 хил.лв. и положителни курсови разлики за 1005 хил.лв. или нетно разходи 203хил.лв. Поради значителния валутен риск в предприятието се извършва ежедневно наблюдение на движението на валутния курс на щатския долар и извършва пълен контрол върху предстоящите плащания.

Това е видно от следната таблица:

Финансови активи	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	Общо
	BGN'000	EUR'000	USD'000	
Парични средства и еквиваленти	1416	172	13	1601
Вземания от свързани предприятия	42			42
Търговски вземания	43116		5505	48621
Общо	44574	172	5518	50264

Финансови пасиви	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	Общо
	BGN'000	EUR'000	USD'000	
Задължения към свързани предприятия	13119			13119
Търговски задължения	8243	307	27	8577
Задължения към фин.предпр.	5818	1106	9721	16645
Общо	27180	1413	9748	38341

Финансови активи	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015	Общо
	BGN'000	EUR'000	USD'000	
Парични средства и еквиваленти	522	14	107	643
Вземания от свързани предприятия	28	1401	6	1435
Търговски вземания	42132	75	2276	44483
Общо	42682	1490	2389	46561

Финансови пасиви	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015	Общо
	BGN'000	EUR'000	USD'000	
Задължения към свързани предприятия	3608			3608
Търговски задължания	5862	17	264	6143
Задължения към финансови предприятия	12963	3343	11500	27806
Общо	22433	3360	11764	37557

Анализ на валутната чувствителност

Основните продажби на дружеството са в лева 84193 хил.лв. и валута 16931 хил.лв. Дружеството извършва своята дейност с български и чуждестранни клиенти и доставчици. Относителният дял на износ на стоки спрямо нетните приходи от продажби е 16.74%. Те се осъществяват в евро и долари, което оказва влияние на валутния риск.

Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск на цените на някои от основните стоки / въглища, кокс, метали, ел.енергия и др./ Дружеството е повлияно от специфичен ценови риск, свързан с продажбата на електроенергията. Основната причина е ,че сключените договори за продажба на електроенергия са с по-ниска цена от покупната. Това оказва съществено влияние върху финансовия резултат, който е загуба. Продажбата на електрическа енергия е 55.17% от общия размер на приходите от продажби на дружеството. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на стоките/услугите, обект на търговските операции се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

Дружеството притежава акции, които са обект на търгуване и е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства / в брой и по банкови сметки/ и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса по номинална стойност / фактурната / стойност.

Дружеството има значителна концентрация на кредитен риск по отношение на вземанията от „Видахим” АД възлизаци на 21 731 хил.лв. Същите представляват 45% от търговските вземания. Политика на дружеството е да договаря кредитен период по-дълъг от 30 дни само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество. Всички плащания от клиентите - плащанията от продажбите се извършват предимно по банков път.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции от клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неизплатените суми.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени основно в Юро банк И Еф Джи АД, Райфайзенбанк ЕАД, СЖ Експресбанк АД и ОББ АД, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. То придвижда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, банкови кредити и добра способност на финансиране на стопанската дейност. За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с кредиторите. Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки, затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен зависими от промените в пазарните лихвени равнища. Същевременно изходящите парични потоци за 2016г. на дружеството са изложени на лихвен риск, тъй като дружеството използва привлечени средства от финансови предприятия.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвращаемост на инвестираните средства на съдружниците, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства /краткосрочни и дългосрочни/ така, както са посочени в баланса и паричните средства и паричните еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал. През 2016г. стратегията на ръководството на дружеството е да се поддържа съотношение в рамките на не повече от 50%.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположение на ръководството, направени на база на пазарни условия към датата на баланса.

Концепцията на справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредити и депозити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респективно погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Притежаваните от дружеството финансови активи са краткосрочни и дългосрочни вземания и наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

До колкото все още не съществува достатъчно разработен пазар, за тях се приема, че няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансови активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Ръководството счита, че балансовите стойности на финансовите активи и пасиви към 31 декември, оценявани по амортизируема стойност, поради краткия им срок на реализация или погасяване, са приблизително равни на техните справедливи стойности.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг, са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи. Тези активи първоначално се оценяват и представят по справедливата им стойност към датата на наемането им. Лихвените разходи се признават в отчета за всеобхватния доход на линейна база съгласно погасителен план.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв.

2.7.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че преносната стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.7.3. Инвестиционни имоти

Инвестиционни са тези имоти, които се използват от страна на дружеството с цел получаване на приходи от наем. Към групата на инвестиционните имоти се отчитат и представят и всички дълготрайни активи, които са неразделна част от тези имоти в процеса на тяхното използване. В предвид затрудненията при определяне на справедливата стойност на имотите

в страната , дружеството е приело счетоводна политика , при която след първоначалното признаване се оценяват по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и обезценки. Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява чрез използване на линейния метод въз основа на определения полезен живот на активите.

2.7.4. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочни инвестиции на дружеството са инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия, които осигуряват от 20% до 50% и над 50 % участие на дружеството като инвеститор. Тези инвестиции се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалната загуба от обезценка и справедлива стойност на тези, които се търгуват на фондовата борса.

2.7.5. Материални запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглена цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

2.7.6. Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските и други дългосрочни и краткосрочни вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016г. и са намалени с начислената обезценка на несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Дружеството начислява обезценката на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори на потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура на несъстоятелност или неизпълнение на договорните ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията. Обезценката се представя в счетоводния баланс като намаление на отчетната стойност на вземането, а разходите от обезценката се представят в отчета за всеобхватния доход като текущи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за всеобхватния доход и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

2.7.7. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банковите сметки в касата на дружеството както и невъзстановени суми в подотчетни лица.

2.7.8. Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност на дяловете. Броят на дяловете е 2 537 426 броя с номинална стойност на един дял 10,00лв. Разпределението на дяловете е както следва:

- Таня Бонева Данева – 2037426 бр. представляващи 80,29%
- Руси Илчев Данев – 500000 бр. представляващи 19,71%.

Основният капитал, регистриран в резултат на апортна вноска, се оценява по стойността, приета от Общото събрание на съдружниците, която не може да бъде по-висока от стойността на апортната вноска, определена от назначените лицензирани оценители. Апорта е направен по т.д.№ 320/2006г. на Старазагорски окръжен съд.

2.7.9. Резерви

Резервите на дружеството са възникнали във връзка с покупка на предприятие на едноличния търговец през 2003 г., като собственика решава средствата от продажба на предприятието на едноличния търговец да останат в полза на дружеството като резерви. Стойността им възлиза на 4 036 хил.лв.

Формиран е преоценъчен резерв от преоценка на финансови активи /акции на Захарни заводи АД/ за 3 094 хил.лв.

Резервите могат да се използват с решение на Общото събрание на съдружниците, съгласно Търговския закон и учредителния акт на дружеството.

2.7.10. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016г.

2.7.11. Задължения към наети лица

а/ Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява в отчета за всеобхватния доход и да превежда тези суми в периода на тяхното възникване.

б/ Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

2.8. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация.

По групи активи са прилагани следните амортизационни норми, изразени в години полезен живот:

Групи дълготрайни активи	2016г.	2015г.
Сгради	25	25
Съоръжения	25	25
Машини и оборудване	3-4	3-4
Транспортни средства	4	4
Софтуер	2	2
Други дълготрайни активи	6-7	6-7

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми. При освобождаване на актив резултатът се признава в отчета за всеобхватния доход като нетна печалба или загуба от освобождаването.

2.9. Провизии на задължения

Провизии за задължения се начисляват в отчета за всеобхватния доход и се признават в счетоводния баланс, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

2.10. Финансов лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актив. Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващият дълг към лизингодателя се представя в счетоводния баланс на дружеството като задължения по финансов лизинг. Лизинговите плащания се разпределят между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен процент върху оставащото задължение по главницата. Лихвите се начисляват на времева база в отчета за всеобхватния доход.

2.11. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите от дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на

изискването за причина и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.11.1. Приходи от продажба на активи и услуги

Приходите от продажбата на стоки и материали се начисляват в отчета за всеобхватния доход, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа.

2.11.2. Приходи от наеми

Приходите от наеми на сгради се начисляват в отчета за всеобхватния доход на линейна база за срока на договора за наем.

2.11.3. Финансови приходи/разходи

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават като текущи в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови заеми и лизинги, се изчисляват и начисляват в отчета за всеобхватния доход по метода на ефективния лихвен процент. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за всеобхватния доход нетно. Разходите по заеми, които са пряко свързани с придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се капитализират като част от неговата първоначална стойност в съответствие с изискванията на МСС 23 Разходи по заеми. Капитализирането на разходите по заеми се прекратява, когато по същество са приключени всички дейности, необходими за подготвянето на отговарящия на условията актив за предвижданото му използване.

2.12. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък /данък от печалбата/ в размер на 10% върху облагаемата печалба, като за 2015г. той също е бил 10%. За 2017г. данъчната ставка се запазва непроменена.

Първоначалното признаване на отсрочените данъчни активи или пасиви се извършва по начин, по който е възникнало събитието, от което те се пораждаат. За събития, от които се засяга печалбата или загубата, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за сметка на печалбата или загубата.

За събития, от които се засягат други елементи на капитала, отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват за сметка на съответния елемент на капитала. Отсрочените данъчни пасиви се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи – само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив. Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на стойността в отчета за финансовото състояние с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният

ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще.

2.13. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към неговите съдружници в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.14. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет съдружниците, дружества под общ контрол, служители на ръководни постове/ ключов управленски персонал/, както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третираат като свързани лица.

2.15. Преустановени дейности

Дружеството третира като преустановена дейност всеки компонент, който е бил организационно обособен и е прекратен, поради окончателно спиране на съответните продажби към 31 декември на отчетната година.

3. Дълготрайни активи

	Земи и сгради /в хил.лв./	Машини, оборудване и апаратура а/в хил.лв./	Транспортни средства, съоръжения и други /в хил.лв./	Активи в процес на изграждане / в хил.лв./	Нематериални активи /в хил.лв./	Общо ДА /в хил.лв./
--	------------------------------	--	---	--	------------------------------------	------------------------

Отчетна стойност:

Салдо на 01 януари 2016г.	15655	1228	2143	754	132	19912
Постъпили за периода		3	22	44	46	115
Прехвърлени в група						
Излезли за периода	180	133	20			333
Салдо на 31 декември 2016г.	15475	1098	2145	798	178	19694

Натрупана амортизация:

Салдо на 01 януари 2016г.	3609	1141	1254		62	6066
Амортизация за периода	404	34	223		48	709
Амортизация на излезлите	50	97	6			153
Салдо на 31 декември 2016г.	3963	1078	1471		110	6622

Преносна стойност на 31 декември 2016г.	11512	20	674	798	68	13072
---	-------	----	-----	-----	----	-------

Преносна стойност на 31 декември 2015г.	12046	87	890	754	70	13847
---	-------	----	-----	-----	----	-------

Дълготрайните материални активи в процес на изграждане представляват капитализирани разходи за създаване на дълготрайни материални активи, които дружеството използва за собствени нужди.

Към 31 декември 2016г. дълготрайни материални активи на стойност в размер на 12448 хил.лв./ към 31 декември 2015г. - 10648 хил.лв./ са ипотекирани и заложени за обезпечение на получени от дружеството банкови заеми. Независимо от това дружеството използва пълноценно тези активи в своята дейност.

4. Други нетекущи активи

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Инвестиции в дъщерни предприятия	3400	2882
Инвестиции в асоциирани предприятия	10912	9803
Общо	14312	12685

4.1. Банкови обезпечения

Във връзка с получени от дружеството банкови кредити са заложени и ипотекирани следните активи:

-Недвижимо имущество /Многофункционален комплекс/	8670 хил.лв.
-Залог на стоки в оборот	1701хил.лв.
-Залог на стоки	12000хил.лв.
-Безналични акции „Ритъм 4 ТБ” ООД	700хил.бр.
- Безналични акции „ГУ Фарадей” ЕООД	700хил.бр.
-Запис на заповед за	5000хил.евро
-Залог на стоки в оборот	2500хил.евро
-Недвижимо имущество /МФК/	3778хил.лв.

4.2. Отсрочени данъчни активи/пасиви

Към 31 декември 2016г. отсрочените данъчни активи /пасиви се състоят от следните компоненти:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Отсрочени данъчни активи:	0	0
Данъчен ефект върху обезценка на финансови инструменти		
Общо отсрочени данъчни активи	0	0

Отсрочени данъчни пасиви:

Данъчен ефект върху обезценка на фин. инструменти	198	198
Общо отсрочени данъчни пасиви	198	198

Отсрочени данъчни активи/пасиви, нетно	(198)	(198)
---	--------------	--------------

Промените в отсрочените данъчни пасиви през 2016г. са както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015
В началото на периода	(198)	124
Начислени за периода в отчета за всеобхватния доход		(322)
Обратно проявление за периода в отчета за всеобхватния доход		
Общо в края на периода	(198)	(198)

4.3. Инвестиции в асоциирани предприятия

Към 31 декември 2016г. дружеството притежава над 20% от капитала на следните дружества:

- Захарни заводи АД – 5632 хил.лв.
 - Захар инвест АД – 4491 хил.лв.
 - БСТ България АД – 25 хил.лв.
 - Бойл ООД – 762 хил. лв.
 - Автогарант ООД – 2 хил.лв.
- Всичко инвестиции – **10912 хил.лв.**

4.4 Инвестиции в дъщерни предприятия

- Еко ООД – 5 хил.лв.
 - Ритъм-НИ ЕООД- 2877 хил.лв.
 - Ритъм енерджи ДОО Сърбия - 518 хил.лв
- Всичко инвестиции – **3400 хил.лв.**

5. Материални запаси

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Материали	4	2
Стоки		
-въглища	10823	15313
-кокс	986	725
-електроенергия	53	0
Общо	11866	16040

Всички материални запаси налични към 31.12.2016г. са представени по отчетна стойност, която е равна на нетната реализируема стойност и няма условия за обезценка.

6. Вземания и предоставени аванси

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Вземания от клиенти	37828	35767
Вземания по предоставени аванси	10793	8716
Вземания от свързани лица	42	1435
Вземания по надвнесени данъци	417	1817
Вземания по търговски заеми	449	296
Разходи за бъдещи периоди	800	0
Други вземания	2910	2101
Общо	53239	50132

В другите вземания най-голям относителен дял заемат предоставените депозити във връзка с доставката и продажба на ел.енергия.

Ръководството на дружеството след анализ на вземанията счита , че условия за обезценка на вземанията няма и не е правило такава.

Към 31 декември 2016г. дружеството е предоставило заеми на свързани лица с общ размер 42 хил.лв. /към 31 декември 2015 г. - 1407 хил.лв./ и заеми на не свързани лица с общ размер 449 хил.лв. /към 31 декември 2015 г.—296 хил.лв./. Заемите са с годишен лихвен процент в диапазона от 6% до 8 % и с краен срок на погасяване през 2017г. Вземания по начислени лихви към 31.12.2016г. – 63 хил.лв. / към 31.12.2015г. – 109 хил.лв./. Заемите не са обезпечени.

7. Парични средства и еквиваленти

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Парични средства в лева	1417	523
Парични средства в чуждестранна валута	184	120
Общо	1601	643

8. Основен капитал

Към 31 декември 2016г. основният капитал на дружеството се състои от 2537426 бр. дялове с номинална стойност от 10,00 лв. През отчетната година основният капитал на дружеството не е увеличаван.

9. Задължения по получени заеми

Към 31.12.2016г. дружеството има следните задължения по получени банкови кредити:

- Райфайзен банк АД – 5 239 041.08 USD – банков овърдрафт с лихвен процент 3,66 и срок на погасяване 20.06.2017г. и легова равностойност 9720778.77 лв.
- СЖ Експресбанк АД – 565 719 EUR – кредитна линия с лихвен процент 3,93 и срок на погасяване 31.03.2017г. с легова равностойност 1 106 450.17лв.
- Юро банк АД – 5 817 634.66 лв. – овърдрафт с лихвен процент 3,34 и срок на погасяване 31.05.2017г.

Получените банкови заеми са предназначени за оборотни нужди.

10. Текущи пасиви

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Задължения по получени банкови кредити	16645	27806
Задължения към доставчици	8052	5896
Задължения за получени аванси	525	247
Задължения към свързани лица	13119	3608
Задължения за данъци	166	109
Задължение към персонала	86	104
Задължения към осиг.предприятия	24	24
Други задължения	170	9
Общо	38787	37803

11. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Приходи от продажба на стоки	99597	125734
Приходи от услуги	1527	1895
Други приходи	1205	937
Общо	102329	128566

12. Други приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Печалба от продажба на дълготрайни активи	193	-
Приходи от наеми	332	340
Курсови разлики от валутни операции нетно	(203)	(657)
Други приходи от дейността	883	1254
Общо	1205	937

13. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Разходи за офис-консумативи	30	62
Разходи за гориво	28	25
Общо	58	87

14. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Разходи за наеми	41	47
Разходи за пристанищни услуги	1030	1527
Разходи за застраховки	49	59
Разходи за текущ ремонт	18	32
Разходи за комисионни за посредничество	79	1318
Разходи за комуникации	39	34
Разходи за транспорт	577	762
Разходи за стоков контрол	65	123
Разходи за представителни	26	31
Разходи за консултантски услуги	84	120
Разходи за реклама	15	12
Ел.енергия	63	0
Префактурирана сурова захар	696	0
Други разходи за външни услуги	678	1924
Общо	3460	5989

15. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Разходи за възнаграждения	1407	1319
Разходи за социално осигуряване	173	143
Общо	1580	1462

16. Други оперативни разходи и балансова стойност на продадените активи.

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Балансова стойност на продадените активи	96279	119277
Разходи за командировки	47	76
Разходи за поддръжка и ремонт на МПС	88	126
Разходи за данъци и такси	81	91
Разходи за дарения	4	16
Разходи за глоби и неустойки и несвързани с дейността	31	20
Разходи за фири	-	1153
Данък върху разх.в натура за лични нужди	15	-
Други разходи	97	61
Общо	96642	120820

17. Финансови приходи/ разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Приходи от лихви		
Приходи от лихви от несвързани лица	30	2380
Приходи от лихви по предоставени заеми свързани лица	129	106
Общо приходи от лихви	159	2486
Разходи за лихви		
Разходи за лихви по банков кредити	776	1045
Разходи за лихви свързани лица	260	330
Други финансови разходи	200	215
Общо финансови разходи	1236	1590
Приходи/разходи нетно	1077	896

18. Приходи/разходи за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/разходите за данъци върху печалбата към 31 декември 2016г. е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Счетоводна печалба/загуба преди облагане	(1197)	217
Данък по приложимата данъчна ставка	-	(22)
Данъчен ефект от непризната временна разлика	-	-
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	(7)
Приходи/разходи за данъци върху печалбата	-	(29)

Приходите/разходите за данъци върху печалбата към 31 декември 2016г. се състоят от следните компоненти:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2015 / в хил.лв./
Текущ разход за данък	-	29
Нетен ефект от признати временни данъчни разлики	-	-
Приходи/разходи за данъци върху печалбата	-	29

През текущата година поради отрицателния данъчен и счетоводен финансов резултат, няма начислени текущ и отсрочени данъци.

19. Промяна в счетоводната политика

През текущата година няма промяна в счетоводната политика на дружеството.

20. Сделки със свързани лица

През годината дружеството е извършило някои сделки със свързани лица. Към 31 декември 2016г. сделките и неуредените разчети с тях са както следва:

<u>Сделки с акционери и съдружници</u>	<u>2016 г.</u>	<u>2015г.</u>
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи от сделки със свързани лица	368	330
Приходи от сделки със свързани лица	27176	49975
Вземания от свързани лица	39	1435
Задължения към свързани лица	13120	3608

Всички разчети със свързани лица имат само текущ характер. По извършените през годината сделки със свързаните лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

21. Дивиденди

На редовното Общо събрание за приемане на финансовия отчет за 2015г., е взето решение да не се разпределят дивиденди и печалбата да бъде прехвърлена като неразпределена печалба.

22. Поети ангажименти и условни задължения

Поетите ангажименти и условни задължения са оповестени в точка 4.1

23. Събития след края на отчетния период

Няма събития настъпили след края на отчетния период.

Дата 17.03.2017г.
Гр.Стара Загора

Съставител:.....

Управител:.....

