
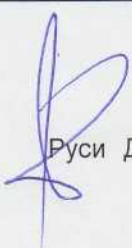


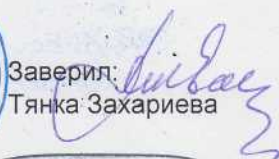
**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**  
**КЪМ 31.12.2017Г.**  
**НА ООД "Ритъм 4 ТБ"**

	Приложение	31.12.2017	31.12.2016
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>		<b>27 302</b>	<b>27 384</b>
Имоти, съоръжения и оборудване	4	12 237	13 004
Нематериални активи	4	43	68
Инвестиции в дъщерни дружества	4	3 400	3 400
Инвестиции в асоциирани дружества	4	11 622	10 912
Активи по отсрочени данъци			
<b>Текущи активи</b>		<b>71 493</b>	<b>66 706</b>
Материални запаси	3	10 411	11 866
Търговски вземания	2	53 352	48 621
Вземания от свързани предприятия	2	53	42
Парични средства и еквиваленти	1	1 095	1 601
Други вземания	2	6 582	4 576
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>98 795</b>	<b>94 090</b>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>			
Основен капитал	7	25 374	25 374
Други резерви	7	6 926	7 131
Натрупани печалби /загуби	7	24 488	22 600
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>		<b>56 788</b>	<b>55 105</b>
<b>НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>			
Отсрочени данъци	5	309	198
<b>ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>		<b>41 698</b>	<b>38 787</b>
Търговски задължения	6	9 145	8 577
Задължения към свързани предприятия	6	16 488	13 119
Данъчни задължения	6	246	166
Краткосрочни банкови заеми	6	15 229	16 645
Задължения към социални фондове	6	27	24
Задължения към персонала	6	97	86
Други текущи пасиви	6	466	170
<b>ОБЩО ПАСИВИ</b>		<b>42 007</b>	<b>38 985</b>
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>98 795</b>	<b>94 090</b>

Гл. счетоводител:   
С. Митранова

Управител:

  
Руси Данев

Заверил:   
Тянка Захариева


06.3.2018г.


Заверил съгласно одиторски доклад  
с дата: 22.03.2018г.

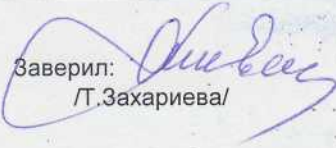


**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**  
**ЗА ГОДИНАТА , ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017г.**  
**НА ООД "Ритъм 4 ТБ"**

	ПРИЛОЖЕНИЕ	2017	2016
		хил.лв.	хил.лв.
<b>Приходи от продажби</b>	8	153 254	101 124
Други оперативни приходи/загуби/ от дейността/нетно/	8	1 720	1 205
Балансова стойност на продадените активи		(145 588)	(96 279)
Разходи за суровини и материали		(88)	(58)
Разходи за въшни услуги		(4 306)	(3 460)
Разходи за амортизация		(661)	(709)
Разходи за персонала	9	(1 414)	(1 407)
Разходи за социални осигуровки	9	(186)	(173)
Други оперативни разходи		(583)	(363)
<b>Печалба от оперативната дейност</b>		2 148	(120)
Финансови приходи	10	144	159
Финансови разходи	10	(975)	(1 236)
Финансови приходи/разходи, нетно	10	(831)	(1 077)
<b>Печалба (загуба) преди данъци</b>		1 317	(1 197)
Разход за данък върху печалбата		139	
<b>Нетна печалба (загуба) за периода</b>	12	1 178	(1 197)
<b>Други компоненти на всеобхватния доход:</b>			
<i>Компоненти, които могат да бъдат</i>			
<i>рекласифицирани в печалбата или загубата:</i>			
Последващи оценки на финансови активи			5152
Данък върху доходите свързан с компонентите на другия всеобхватен доход			
<b>Друг всеобхватен доход нетно от данъци</b>		0	5152
<b>ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА</b>		<b>1178</b>	<b>3955</b>

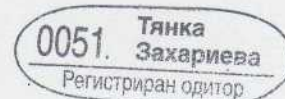
Съставил:   
 / С.Митранова/

Управител:   
 /Р.Данев/

Заверил:   
 /Т.Захариева/

06.3.2018г.

Заверил съгласно одиторски доклад  
 с дата: 22.03.2018г.





**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ  
ЗА ГОДИНАТА , ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017г.  
НА ООД "Ритъм 4 ТБ"**

	Приложение	2017	2016
		хил.лв.	хил.лв.
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>			
Постъпления от клиенти		159 052	114 957
Плащания на доставчици		(207 855)	(135 890)
Постъпления от персонала и за соц.осигуряване		2	-
Плащания на персонала и за соц.осигуряване		(1 567)	(1 463)
Платени данъци върху дохода		(94)	(131)
Платени други данъци		(11 656)	(7 859)
Валутни курсови разлики /нетно/		30	(203)
Получени/Платени лихви и комисионни/нетно/		(566)	(942)
Други постъпления /плащания/ от оперативна дейност		3 059	2 749
<b>Нетни парични потоци от оперативна дейност</b>		<b>(59 595)</b>	<b>(28 782)</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>			
Покупка на имоти, машини и съоръжения		(4)	(59)
Продажба на имоти, машини и съоръжения		37	122
Парични потоци свързани с краткоср.финансови активи			(1 709)
Други постъпления от инвестиционна дейност			(391)
<b>Нетни парични потоци от инвестиционна дейност</b>		<b>33</b>	<b>(2 037)</b>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>			
Постъпления от собственика			2 495
Плащания на собственика			
Постъпления от краткосрочни банкови заеми		190 603	152 172
Погасени краткосрочни банкови заеми		(131 547)	(122 890)
<b>Нетни парични потоци от финансова дейност</b>		<b>59 056</b>	<b>31 777</b>
<b>Изменения на паричните средства през периода</b>		<b>(506)</b>	<b>958</b>
<b>Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода</b>		<b>1 601</b>	<b>643</b>
<b>Парични средства и парични еквиваленти в края на периода</b>		<b>1 095</b>	<b>1 601</b>

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ

*С. Митранова*  
/С. Митранова/

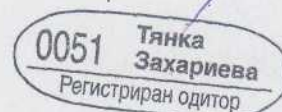
Управител:



ЗАВЕРИЛ

*Тянка Захариева*  
/ТЯНКА ЗАХАРИЕВА/

06.3.2018г.



Заверил съгласно одиторски доклад  
с дата: 22.03.2018г.



**ОТЧЕТ ЗА ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ  
ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017г.  
НА ООД "РИТЪМ 4 ТЪ"**

	Приложение	Основен капитал	Преоценъчен резерв от преценка на фин. инструменти	Други резерви	Натрупа на печалба (Загуба)	Общо собствен капитал
<b>Остатък към 01.01.2016</b>		25374	(2 058)	4 189	27 839	55 344
<b>Промени в собствения капитал за 2016г.</b>						-
Общ всеобхватен доход за годината						
- нетна загуба за годината					(1 197)	(1 197)
- други компоненти на всеобхватния доход			5 152			5 152
Изменения за сметка на собствениците				(152)		(152)
Други изменения на собствения капитал					(4 042)	(4 042)
<b>Остатък към 31.12.2016г.</b>		25 374	3 094	4 037	22 600	55 105
<b>Промени в собствения капитал за 2017г.</b>						-
Сума на всеобхватния доход за периода					1 178	1 178
Изменения за сметка на собствениците				(94)	710	616
Други изменения на собствения капитал					(111)	(111)
<b>Остатък към 31.12.2017 г.</b>		25 374	3 094	3 943	24 377	56 788

Заверил съгласно одиторски доклад

с дата: 22.12.2018г.

0051  
Тянка Захариева  
Регистриран одитор

ЗАВЕРИЛ:  
Т. Захариева



УПРАВИТЕЛ:  
Р. Данев

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:  
С. Митранова

СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ТЪРГУЕМИТЕ ЦЕННИ КНИЖА  
на ООД "РИТЪМ 4 ТЪ" към 31.12.2017

ПОЗИЦИИ	2017	2016
	BGN'000	BGN'000
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В:		
в брой	60	66
в банки	1035	1535
<b>ОБЩО:</b>	<b>1095</b>	<b>1601</b>
Други финансови инструменти		

Съставил:



/С.Митранова /

Управител:



/Р.Данев /



**СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА**  
на ООД " Ритъм 4 ТБ" към 31/12/2017

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
<b>I. Нетекущи вземания</b>			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- други			
2. Отсрочени данъци			-
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:			
- други			
<b>Всичко за I:</b>	-	-	-
<b>II. Текущи вземания</b>			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	53	53	
- предоставени заеми	8	8	
- от продажби			
- други	45	45	
2. Вземания от клиенти	36 446	36 446	
3. Вземания от предоставени аванси	16 637	16 637	
4. Вземания от предоставени търговски заеми	484	484	
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания	13	13	
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	2 029	2 029	
корпоративен данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	3 525	3 525	
9. Предплатени разходи	800	800	
<b>Всичко за II.:</b>	<b>59 987</b>	<b>59 987</b>	
<b>Общо вземания:</b>	<b>59 987</b>	<b>59 987</b>	-

Съставил:



Управител:





**СПРАВКА ЗА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ**  
**на ООД "Ритъм 4 ТБ" към 31/12/2017**

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	2017				2016			
	НАЧ.САЛДО	ПОСТЪПЛЕНИЯ	НАМАЛЕНИЯ	КРАЙНО САЛДО	НАЧ.САЛДО	ПОСТЪПЛЕНИЯ	НАМАЛЕНИЯ	КРАЙНО САЛДО
МАТЕРИАЛИ	4	40	37	7	2	29	27	4
ПРОДУКЦИЯ	0			0	0			0
СТОКИ	11 862	188 663	190 121	10 404	16 038	121 368	125 544	11 862
НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО	0			0				0
<b>общо МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ</b>	<b>11 866</b>	<b>188 703</b>	<b>190 158</b>	<b>10 411</b>	<b>16 040</b>	<b>121 397</b>	<b>125 571</b>	<b>11 866</b>

*Съставил:*

/С. Митранова/

*Управител:*

/Р. Данев/



**СПРАВКА**  
за текущите активи на "Ритъм 4 ТБ" ООД към 31.12.2017 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи		Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)		
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)		Увеличение	Намаление	В начало на периода	Начислено през периода	Отписано през периода	В края на периода (8+9-10)			Увеличение	Намаление
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I. Имоти, съоръжения и оборудване</b>															
1. Земи (терени)	1 259		8	1 251			1 251								1 251
2. Сгради и конструкции	14 216		190	14 026			14 026	3 963	399	41	4 321			4 321	9 705
3. Машини и оборудване	1 098	12		1 110			1 110	1 078	18		1 096			1 096	14
4. Съоръжения	491			491			491	203	20		223			223	268
5. Транспортни средства	802			802			802	474	171		645			645	157
6. Други дълготрайни материални активи	852		13	865			865	794	28		822			822	43
7. Разходи за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	798		1	799			799								799
<b>Обща сума I:</b>	<b>19 516</b>		<b>198</b>	<b>19 344</b>			<b>19 344</b>	<b>6 512</b>	<b>636</b>	<b>41</b>	<b>7 107</b>			<b>7 107</b>	<b>12 237</b>
<b>II. Финансови активи на разположение за продажба</b>															
1. В дъщерни предприятия	3 400			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			518								518
2. В асоциирани предприятия	10 912		710	11 622			11 622								11 622
"БОИП" ООД	762			762			762								762
"Автогарант" ООД	3			3			3								3
"БСТ-България" АД	25			25			25								25
"Зах.Заводи" АД	5 632		710	6 342			6 342								6 342
"Захар Инвест" АД	4 490			4 490			4 490								4 490
<b>Обща сума II</b>	<b>14 312</b>		<b>710</b>	<b>15 022</b>			<b>15 022</b>								<b>15 022</b>
<b>III. Нематериални активи</b>															
1. Програмни продукти	105			105			105	89	16		105			105	
2. Концесии, патенти, лицензи	59			59			59	9	7		16			16	43
3. Други нематериални активи	14			14			14	12	2		14			14	
<b>Обща сума III</b>	<b>178</b>			<b>178</b>			<b>178</b>	<b>110</b>	<b>25</b>		<b>135</b>			<b>135</b>	<b>43</b>
<b>IV. Дъгосрочни вземания в т.ч.</b>															
- от свързани предприятия															
- Други дългосрочни вземания															
<b>Обща сума IV:</b>															
<b>V. Активи по отсрочени данъци</b>															
<b>Общ сбор</b>	<b>34 006</b>		<b>736</b>	<b>34 544</b>			<b>34 544</b>	<b>6 622</b>	<b>661</b>	<b>41</b>	<b>7 242</b>			<b>7 242</b>	<b>27 302</b>

Съставил:  С. Митранова

Управител:

Р. Данев





**СПРАВКА**  
**ЗА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ**  
**на ООД "Ритъм 4 ТБ" към 31/12/2017**

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
<b>I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА</b>			
1. От преоценка на финансови активи	198		198
<b>Общо</b>	<b>198</b>	<b>0</b>	<b>198</b>
<b>II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА / възникнали и признати през годината/</b>			
<b>A. ВЪЗНИКНАЛИ</b>			
<b>Увеличение</b>			
1. От преоценка на финансови активи	111		111
<b>Общо</b>	<b>111</b>	<b>0</b>	<b>111</b>
<b>Б. ПРИЗНАТИ</b>			
<b>Увеличение</b>			
1. От преоценка на финансови активи			
<b>Намаление</b>			
1. От преоценка на финансови активи			
<b>Общо</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. КОРЕКЦИИ</b>			
<b>IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА</b>			
1. От преоценка на финансови активи	309		309
<b>Общо</b>	<b>309</b>		<b>309</b>

Съставил:

*С. Митранова*  
С. Митранова

Управител:


*Р. Данев*  
Р. Данев



**СПРАВКА ЗА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА**  
на "Ритъм 4 ТБ" ООД към 31/12/2017

ХИЛ.ЛВ

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост	
		до 1 година	над 1 година
a	1	2	3
<b>I. Нетекущи задължения</b>			
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			
<b>Всичко за I:</b>	-	-	-
<b>II. Текущи задължения</b>			
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	16 488	16 488	
- доставени активи и услуги	16 488	16 488	
2. Задължения към доставчици	6 404	6 404	
3. Задължения по получени аванси	2 741	2 741	
4. Текуща част от нетекущи активи			
5. Задължения към банки	15 229	15 229	
6. Данъчни задължения	246	246	
- корпоративен данък върху печалбата	89	89	
- други данъци	157	157	
7. Задължения към персонала	97	97	
8. Задължения към осигурителни предприятия	27	27	
- социално осигуряване	21	21	
- здравно осигуряване	6	6	
компенсируеми отпуски			
- други			
8. Други краткосрочни задължения, в т.ч.:	466	466	
<b>Всичко за II:</b>	<b>41 698</b>	<b>41 698</b>	
<b>Общо задължения: (I+II)</b>	<b>41 698</b>	<b>41 698</b>	-

Съставил:   
/С.Митранова/

Управител:  
/Р.Данев/





## СПРАВКА ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ООД "Ритъм 4 ТБ" към 31/12/2017

Съдържание	2017	2016
1 Основен капитал	25 374	25 374
2 брой дялове	2 537 426	2 537 426
3 Други резерви	3 943	4 037
3 Преоценъчен резерв	2 983	3 094
4 Акумулирана печалба	24 488	22 600
текуща година	1 178	(1 197)
предходни години	23 310	23 797

Всичко:

Съставил:

С.Митранова

Управител:


Р.Данев




**СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА**  
на ООД " Ритъм 4 ТБ" за 2017г.

ХИЛ.ЛВ

СЪДЪРЖАНИЕ	2017	2016
Приходи от обичайната дейност		
<b>1. Нетни приходи от продажби на:</b>	<b>153 254</b>	<b>101 124</b>
1. Стоки	152 583	99 597
2. Услуги	671	1 527
<b>Общо за група 1</b>	<b>153 254</b>	<b>101 124</b>
1. Нетни печалби от курсови разлики	477	-203
2. Приходи от продажби на ДМА	226	193
3. Приходи наеми	330	332
4. Други приходи	687	883
<b>Общо за група 2</b>	<b>1 720</b>	<b>1 205</b>
<b>Общо приходи:</b>	<b>154 974</b>	<b>102 329</b>

Съставил:   
С. Митранова

Управител:   
Р. Данев





**СПРАВКА ЗА ПЕРСОНАЛА**  
на ООД "Ритъм 4 ТБ" към 31/12/2017 г.

СЪДЪРЖАНИЕ	2017	2016
<b>1. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА</b>	<b>1600</b>	<b>1580</b>
1.1. Разходи за заплати	1414	1407
1.2. Разходи за социални осигуровки	186	173
<b>2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ОРГАНИЗАЦИИ</b>	<b>124</b>	<b>110</b>
2.1. Задължения за заплати на персонала	97	86
2.2 Задължения за неизползвани отпуски		
2.3 Задължения за социални осигуровки	27	24
<b>3. БРОЙ НА ПЕРСОНАЛА</b>		
3.1 Общо персонал	<b>38</b>	<b>37</b>
3.2. Производствен персонал		
3.3 Обслужващ персонал	2	2
3.4 Управленски персонал	7	6
3.5 Счетоводен персонал	4	4
3.6 Приложни специалисти	25	25
3.7 Аналитични специалисти		

Съставил:

С.Митранова

Управител:


Р.Данев




**СПРАВКА**  
**ЗА ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ**  
**на ООД "Ритъм 4 ТБ" за 2017г.**

ХИЛ.ЛВ

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	2017	2016
а		1
<b>I. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ</b>		
<b>1. Приходи от лихви /без тези от свързани лица/ в т.ч:</b>		
1.1 Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
1.2. Лихви по заеми на несвързани лица	49	30
<b>ОБЩО</b>	<b>49</b>	<b>30</b>
<b>2. Приходи от лихви от свързани лица</b>		
2.1 Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
2.2 Лихви по предоставени краткосрочни заеми	49	129
<b>ОБЩО</b>	<b>49</b>	<b>129</b>
3. Приходи от валутни разлики	1 606	1 005
<b>ОБЩО</b>	<b>1 704</b>	<b>1 164</b>
<b>3. Приходи от операции с финансови инструменти</b>		
<b>4. Други финансови приходи</b>	46	
<b>Обща сума на приходите</b>	<b>1 750</b>	<b>1 164</b>
<b>1. Лихви по краткосрочни заеми.</b>	<b>251</b>	<b>775</b>
<b>2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:</b>		-
- редовни заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
<b>3. Лихви по дългове към свързани лица</b>	<b>388</b>	<b>260</b>
<b>4. Лихви по държавни вземания</b>		
<b>5. Лихви по търговски задължения</b>		
<b>6. Разходи от операции с финансови инструменти</b>		
<b>7. Разходи от операции с чуждестранна валута</b>	<b>1 129</b>	<b>1 208</b>
<b>8. Разходи от други финансови операции</b>	<b>336</b>	<b>201</b>
<b>Обща сума на разходите</b>	<b>2 104</b>	<b>2 444</b>

Съставил:   
 /С. Митранова/


Управител:   
 /Р. Данев/

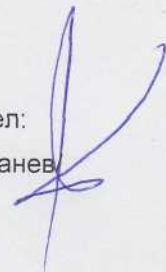




**СПРАВКА**  
**ЗА УВЕЛИЧЕНИЯТА И НАМАЛЕНИЯТА НА РЕЗЕРВА ОТ ПРЕОЦЕНКИ**  
**на ООД "Ритъм 4 ТБ" 2017 г.**

ПОКАЗАТЕЛИ	ХИЛ.ЛВ
САЛДО КЪМ 01.01.2017	3094
УВЕЛИЧЕНИЕ ОТ ПРЕОЦЕНКА НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	
НАМАЛЕНИЕ ОТ ОБЕЗЦЕНКА НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	
ОТПИСАН ПРЕОЦЕНЪЧЕН РЕЗЕРВ ОТ ОТПИСАНИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	111
САЛДО КЪМ 31.12.2017	2983

Съставил:   
/С.Митранова/


Управител:   
/Р.Данев/



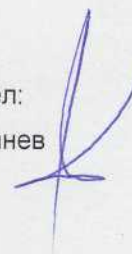
## СПРАВКА ЗА АКУМУЛИРАНИТЕ РЕЗУЛТАТИ

на ООД "Ритъм 4 ТБ" за 2017 год.

ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА
<b>НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА</b>	
САЛДО 01.01.2016	27 839
ЗАГУБА ЗА 2016Г.	(1 197)
ДРУГИ ИЗМЕНЕНИЯ	(4 042)
<b>САЛДО 31.12.2016</b>	<b>22 600</b>
ПОЛУЧЕН ДИВИДЕНТ /ИЗДАДЕНИ НОВИ АКЦИИ/	710
<b>ПЕЧАЛБА ЗА ТЕКУЩА ГОДИНА</b>	<b>1 178</b>
<b>ОБЩО:</b>	<b>24 488</b>

Съставил:   
С.Митранова


Управител:  
Р.Данев






**СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ**  
на ООД "Ритъм 4 ТБ" за 2017г.

ПОКАЗАТЕЛИ	2016	2016
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИХОДИТЕ	0.0076	-0.0117
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕН КАПИТАЛ	0.0207	-0.0503
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА ПАСИВИТЕ	0.0280	-0.0307
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА АКТИВИТЕ	0.0119	-0.0127
КОЕФ НА ЕФЕКТИВНОСТ НА РАЗХОДИТЕ	1.0150	0.9885
КОЕФ НА ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ	0.9916	1.0117
КОЕФ НА ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	1.7145	1.7198
КОЕФ НА БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	1.4649	0.0424
КОЕФ НА НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ	1.4814	0.0424
КОЕФ НА АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ	0.0266	0.0413
ВРЕМЕТРАЕНЕ НА ЕДИН ОБОРОТ НА МЗ	26	49
БРОЙ ОБОРОТИ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ	14	7

Съставил:   
/С.Митранова/

Управител:   
/Р.Данев/



# „РИТЪМ-4-ТБ”ООД

## ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За 2017 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 2017 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане приети от Европейската комисия. Индивидуалния финансов отчет на „Ритъм-4-ТБ”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 2017г. 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-ТБ”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, 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 2 983 хил.лв., други резерви 3 943 хил.лв.; неразпределена печалба 23 310 хил.лв. и печалба за текущата година 1 178 хил.лв. Общо собствения капитал на дружеството е 56 788 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 2017 г. е печалба 1 178 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. Основание за този извод дава постигнатите високи финансови резултати от предходните години и от отчетната година.

### Анализ на продажбите

№ по ред	Наименование на приходите	Приходи 2017г.	Относителен дял към общо приходи в %	Хил.лв.	
				Приходи 2016г.	Относителен дял към общо приходи в %
1	Въглища	52 753	33	34 613	33
2	Кокс	2 526	2	431	1
3	Електроенергия	55 798	59	55 798	54
4	Варовик	5 390	4	8 615	8
5	Търговско право за пренос	496	0	140	0
6	Услуги	671	0	1 527	2
7	Продажби на ДМА	226	0	193	0
8	Други	1 017	1	1 215	1
9	Лихви	144	0	159	0
10	Валутни разлики	1 606	1	1 005	1
	<b>ВСИЧКО</b>	<b>156 247</b>	<b>100</b>	<b>103 696</b>	<b>100</b>

От по-горе посочената таблица се вижда, че приходите от продажби са се увеличили с 52 551 хил.лв. Това се дължи на увеличението на продажбата на ел. енергия. Дружеството е спряло да продава въглища на един от основните си клиенти, „Видахим“ АД, поради изпадане в неплатежоспособност. Настъпила е промяна в структурата на продажби.

Увеличена е продажбата на електроенергия от 54% за 2016г. на 59% за 2017г. спрямо общите приходи. Валутните разлики са намалени. Дружеството има доставки и плащания в долари, което се отразява в увеличение на финансовите приходи.

#### Анализ на разходите за 2017г. спрямо реализираните приходи

				Хил.лв.
№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2017г.	Приходи 2017г.	Резултат от продажбите
1	Въглища	46 405	52 753	6 348
2	Кокс	2 160	2 526	366
3	Електроенергия	91 602	91 418	-184
4	Варовик	4 622	5 390	768
5	Търговско право за пренос	642	496	-146
6	Услуги	0	671	671
7	Продажба на ДМА	157	226	69
8	Други	336	1 017	681
9	Лихви	639	144	-495
10	Валутни разлики	1 129	1 606	477
11	Неразпределяеми разходи	7 7238	0	-7 238
	<b>ОБЩО</b>	<b>15 493</b>	<b>156 247</b>	<b>1 317</b>

#### Анализ на разходите за 2016г. спрямо реализираните приходи

				Хил.лв.
№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2016г.	Приходи 2016г.	Резултат от продажбите
1	Въглища	31 488	34 613	3 165
2	Кокс	390	431	41
3	Електроенергия	56 706	55 798	-908
4	Варовик	7 333	8 615	1 282
5	Търговско право за пренос	220	140	- 80
6	Услуги	0	1 527	1 527
7	Продажба на ДМА	181	193	12
8	Други	0	1 215	1 215
9	Лихви	1236	159	- 1 077
10	Валутни разлики	1 209	1 005	-204
11	Неразпределяеми разходи	6 170	0	-6 170
	<b>ОБЩО</b>	<b>104 893</b>	<b>103 696</b>	<b>- 1 197</b>



## Анализ на финансовите показатели характеризиращи финансовото състояние на дружеството за 2017г.

№ по ред	Финансови показатели	2017г.	2016г.
1	Коеф.на рентабилност на приходите	0,0076	0,0117
2	Коеф.на рентабилност на собствен капитал	0,0207	- 0,0503
3	Коеф.на рентабилност на пасивите	0 0280	- 0,00307
4	Коеф.на рентабилност на активите	-0,0127	- 0,0127
5	Коеф.на ефективност на разходите	1,0150	0,9885
6	Коеф.на ефективност на приходите	0,9916	1,0117
7	Коеф.на обща ликвидност	1,7145	1,7198
8	Коеф.на бърза ликвидност	1,4649	0,0424
9	Коеф.на незабавна ликвидност	1,4814	0,0424
10	Коеф.на абсолютна ликвидност	0,0266	0,0413
11	Коеф.на обръщаемост	14	7

При анализа на финансовите показатели се наблюдава лек растеж спрямо 2016г

### Дивиденди и разпределение на печалбата

Дружеството не е разпределяло дивиденди ,както през 2016г. така и през 2017г.

### Стопански цели

Основната цел на дружеството през 2017г. е увеличението на продажбите на електроенергия и запазване продажбите на въглища спрямо предходната година. През 2017г.са увеличени продажбите на електроенергия от54% на 59% спрямо общо приходи, а при въглищата процентът от 33 се запазва.

### 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 31.12.2017 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 2017г. е 38 човека, а през 2016г. 37 човека.

### Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за 2017г. са в размер на 1 414 хил. лв., а за 2016г. те са 1 407 хил. лв.

### Анализ на разходите по икономически елементи

Хил. лв.				
№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2017г.	Разходи 2016г.	Разлика
1	Разходи за материали	88	58	30
2	Разходи за външни услуги	4 306	3 460	846
3	Разходи за амортизации	661	709	-48
4	Разходи за възнаграждения	1 414	1 407	7
5	Разходи за осигуровки	186	173	13
6	Други разходи	582	363	219
7	Балансова стойност на продадените стоки	145 588	96 279	49 309
8	Разлика от промяна на валутните курсове	1 129	1 208	-79
9	Лихви и други фин. разходи	976	1236	-260
	<b>ОБЩО разходи</b>	<b>154 930</b>	<b>104 893</b>	<b>50 037</b>

От направения анализ на разходите по икономически елементи се вижда, че общо разходите за 2017г. са 99,157 лв. на 100,00 лв. приходи, докато през 2016г. разходите на 100,00 лв. приходи са 101,154 лв. Завишение на разходите има при балансовата стойност на продадените стоки с 1,12 лв. на 100,00 лв. приходи. Основната причина е промяна на структурата на продажби, като се намаля дела на въглицата, а се увеличава относителния дял на продажбите на електроенергия, където маржа между цената на придобиване и продажната цена е нисък. За 2017г. има намаление на отрицателните разлики от промяна на валутните курсове с 0,43 лв. на 100,00 лв. 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/нарастващата 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 - 1 251 хил. лв.
- Сгради - 9 705 хил. лв.
- Машини и производствено оборудване – 14 хил. лв.
- Съоръжения и други - 468 хил. лв.

Нематериалните дълготрайни активи –43 хил.лв.

Дългосрочни финансови активи в асоциирани и дъщерни предприятия – 15 022 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

„Свилоза“ АД

„АВВ Електрифициране“ ООД

„Едисон Трейдинг“ С.П.А. – клон България

„Е Миролио“ ЕАД

„Готмар“ ЕООД

„Каолин“ АД

„ГУ-Фарадей“ ЕООД 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.

06.03.2017г.

гр.Стара Загора

Управител:

/Руси Данев/





# ПРОТОКОЛ

## НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА ООД „РИТЪМ-4-ТБ” гр.Стара Загора

Днес, 22.03.2018г., в гр. Стара Загора се състоя заседание на Общото събрание на съдружниците на „Ритъм-4-ТБ” ООД със седалище и адрес на управление гр. Стара Загора, ул. „Свети Княз Борис” №93 ет.9 вписано в Търговския регистър с ЕИК 123655865, на което взеха участие и двамата съдружници, както следва:

ТАНЯ БОНЕВА ДАНЕВА – лично

РУСИ ИЛЧЕВ ДАНЕВ – лично

Заседанието протече при предварително оповестен дневен ред, място и час. След станалите разисквания двамата съдружници единодушно взеха следното

### РЕШЕНИЕ:

1. Общото събрание на съдружниците одобрява годишния финансов отчет на „Ритъм-4-ТБ” ООД гр. Стара Загора за 2016год., одобрен и проверен от дипломирания експерт счетоводител Тянка Иванова Захаријева, ЕГН 4811057637, диплом №51/1991год.
2. Общото събрание взема решение за прехвърляне на печалбата в размер на 1 178 099,35 лв. /един милион сто седемдесет и осем хиляди и деветдесет и девет лева и 35 стотинки / в неразпределени печалби и загуби на дружеството.
3. Упълномощава се Управителят Руси Илчев Данев да подпише и подаде необходимите документи за обявяване на годишния финансов отчет на дружеството за 2017г. в Търговския регистър.  
Поради изчерпване на дневния ред заседанието бе закрито.

#### Съдружници:

Таня Бонева Данева :



Руси Илчев Данев:



Гр.Стара Загора 22 март 2018г.

## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

До СЪДРУЖНИЦИТЕ НА "РИТЪМ 4 ТБ" ООД

Гр. СТАРА ЗАГОРА

### **Доклад относно одита на финансовия отчет**

#### **Мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "РИТЪМ 4 ТБ" ООД гр. СТАРА ЗАГОРА, съдържащ отчет за финансовото състояние към 31.12.2017г., 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 31.12.2017г. 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.



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 дължачи 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 дължачи 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.



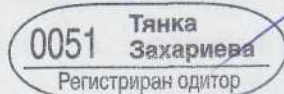
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, 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 Захаријева



Адрес:

гр.Казанлък,

ул."Христо Ботев" №32

Дата: 22.03.2018год.



# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

## Към 31 декември 2017г.

### 1. Корпоративна информация

„Ритъм 4 ТБ“ ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност по фирмено дело № 1775 от 2003г. в Старозагорски 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 2017г. вече е основна 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 98 795 хил.лв. и приходи от продажби 153 254 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 2017г. възлиза на тридесет и осем души, от които седем 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 Таня Бонева Данева и Руси Илчев Данев. Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 09.03.2018г.

### 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 2017г. 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 произвежда 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 третира. 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 2017г. 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 2017г. и 2016г. 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 2017г по категория:

Финансови активи	Вземания	Парични средства	Всичко
	BGN`000	BGN`000	
Парични средства и еквиваленти		1 095	1 095
Вземания от свързани предприятия	53		53
Търговски вземания	53 352		53 352
Общо	53 405	1 095	54 500

Финансови пасиви	Задължения към финансови предприятия	Задължения свързани предприятия	Търговски задължения	Всичко
	BGN`000	BGN`000	BGN`000	
Задължения към свързани предприятия		16 488		16 488
Търговски задължения			6 404	6 404
Задължения към финансови предприятия	15 229			15 229
Общо	15 229	16 488	6 404	38 121

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 поддръжане 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 2 902 хил.щ.долара които представляват 21% от краткосрочните банков 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 1129 хил.лв. и положителни курсови разлики за 1606 хил.лв. или нетно приходи 477 хил.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	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	Общо
	BGN'000	EUR'000	USD'000	RON'000	HUF'000	
Парични средства и еквиваленти	447	54	45	547	2	1 095
Вземания от свързани предприятия				53		53
Търговски вземания	51 849		1 503			53 352
Общо	52 296	54	1 548	600	2	54 500

Финансови пасиви	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	Общо
	BGN'000	EUR'000	USD'000	
Задължения към свързани предприятия	16 488			16 488
Търговски задължения	6 404			6 404
Задължения към фин.предпр.	10 284	1 095	3 850	15 229
Общо	33 176	1 095	3 850	38 121

Финансови активи	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	Общо
	BGN'000	EUR'000	USD'000	
Парични средства и еквиваленти	1 416	172	13	1 601
Вземания от свързани предприятия	42			42
Търговски вземания	43 116		5 505	48 621
Общо	44 574	172	5 518	50 264

Финансови пасиви	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	Общо
	BGN'000	EUR'000	USD'000	
Задължения към свързани предприятия	13 119			13 119
Търговски задължения	8 249	307	27	8 577
Задължения към финансови предприятия	5 818	1 106	9 721	16 645
Общо	27 180	1 413	9 748	38 341

#### Анализ на валутната чувствителност

Основните продажби на дружеството са в лева 140 957 хил.лв. и валута 12 297 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 8,02%. 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 59,65% 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 възлизащи на 21 731 хил.лв. Същите представляват 40,73% 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 2017г. 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 2017г. 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 2017г. 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 2017 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 3 943 хил.лв.

Формиран е преоценъчен резерв от преценка на финансови активи /акции на Захарни заводи АД/ за 2 983 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 2017г.

#### **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**

Амортизацията 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	2017г.	2016г.
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 2017г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък /данък от печалбата/ в размер на 10% върху облагаемата печалба, като за 2016г. той също е бил 10%. За 2018г. 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 пораждат. 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 степенята, 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

	Земни и сгради /в хил.лв./	Машини, оборудване и апаратура/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 2017г.	15475	1098	2145	798	178	19694
Постъпили за периода		12	13	1		26
Прехвърлени в група						
Излезли за периода	198					198

<b>Салдо на 31 декември 2017г.</b>	<b>15277</b>	<b>1110</b>	<b>2158</b>	<b>799</b>	<b>178</b>	<b>19522</b>
------------------------------------	--------------	-------------	-------------	------------	------------	--------------

#### Натрупана амортизация:

Салдо на 01 януари 2017г.	3963	1078	1471		110	6622
Амортизация за периода	399	18	219		25	661
Амортизация на излезлите	41					41

<b>Салдо на 31 декември 2017г.</b>	<b>4321</b>	<b>1096</b>	<b>1690</b>		<b>135</b>	<b>7242</b>
------------------------------------	-------------	-------------	-------------	--	------------	-------------

Преносна стойност на 31 декември 2017г.	10956	14	468	799	43	12280
---	-------	----	-----	-----	----	-------

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

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

#### 4. Други нетекущи активи

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Инвестиции в дъщерни предприятия	3400	2882
Инвестиции в асоциирани предприятия	11622	10912
<b>Общо</b>	<b>15022</b>	<b>14312</b>

#### 4.1. Банкови обезпечения

Във връзка с получени от дружеството банкови кредити са заложен 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 2017г. отсрочените данъчни активи /пасиви се състоят от следните компоненти:

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
--	--	--

<b>Отсрочени данъчни активи:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Данъчен ефект върху обезценка на финансови инструменти		

<b>Общо отсрочени данъчни активи</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--------------------------------------	----------	----------

<b>Отсрочени данъчни пасиви:</b>		
Данъчен ефект върху обезценка на фин. инструменти	309	198
<b>Общо отсрочени данъчни пасиви</b>	<b>309</b>	<b>198</b>

<b>Отсрочени данъчни активи/пасиви, нетно</b>	<b>(309)</b>	<b>(198)</b>
---	--------------	--------------

Промените в отсрочените данъчни пасиви през 2017г. са както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016
--	--	--



В началото на периода	(198)	198
Начислени за периода в отчета за всеобхватния доход	111	
Обратно проявление за периода в отчета за всеобхватния доход		
<b>Общо в края на периода</b>	<b>(309)</b>	<b>(198)</b>

#### 4.3. Инвестиции в асоциирани предприятия

Към 31 декември 2017г. дружеството притежава над 20% от капитала на следните дружества:

- Захарни заводи АД – 6342 хил.лв.
  - Захар инвест АД – 4490 хил.лв.
  - БСТ България АД – 25 хил.лв.
  - Бойл ООД – 762 хил. лв.
  - Автогарант ООД – 3 хил.лв.
- Всичко инвестиции – **11622 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 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Материали	4	2
Стоки		
-въглища	9854	10823
-кокс	499	986
-електроенергия	51	53
<b>Общо</b>	<b>10404</b>	<b>11862</b>

Всички материални запаси налични към 31.12.2017г. 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 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Вземания от клиенти		37828
Вземания по предоставени аванси		10793
Вземания от свързани лица		42

Вземания по надвнесени данъци	417
Вземания по търговски заеми	449
Разходи за бъдещи периоди	800
Други вземания	2910
<b>Общо</b>	<b>53239</b>

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 2017г. дружеството е предоставило заеми на свързани лица с общ размер 2463хил.лв. /към 31 декември 2016 г. - 42 хил.лв./ и заеми на не свързани лица с общ размер 159 хил.лв. /към 31 декември 2016 г.—388 хил.лв./.

Заемите са с годишен лихвен процент в диапазона от 6% до 8 % и с краен срок на погасяване през 2018г. Вземания по начислени лихви към 31.12.2017г. – 19 хил.лв. / към 31.12.2016г. – 63 хил.лв./.

Заемите не са обезпечени.

### 7. Парични средства и еквиваленти

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Парични средства в лева	457	1417
Парични средства в чуждестранна валута	638	184
<b>Общо</b>	<b>1095</b>	<b>1601</b>

### 8. Основен капитал

Към 31 декември 2017г. 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 31.12.2017г. дружеството има следните договорени кредити по банки:

- Райфайзен банк АД – 2 902 532 USD – банков овърдрафт с лихвен процент 3,40 и срок на погасяване 20.06.2017г. Задължение към 31.12.2017г. – 3 849 656,34 лева
- Райфайзен банк АД – 5 000 000 лева – с лихвен процент 2,15% и срок на погасяване 20.06.2018г. Задължение към 31.12.2017г. – 627 118,19 лева
- СЖ Експресбанк АД – 8 000 000 лева – кредитна линия с лихвен процент 2,1 и срок на погасяване 31.03.2017г. и задължение към 31.12.2017г. – 6 714 715,21 лева
- Юро банк АД – 3 000 000 EUR – овърдрафт с лихвен процент 3,6 и срок на погасяване 31.05.2017г. Задължение към 31.12.2017г. – 4 037 373,49 лева

Получените банкови заеми са предназначени за оборотни нужди.



## 10. Текущи пасиви

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Задължения по получени банкови кредити	15229	16645
Задължения към доставчици	6404	8052
Задължения за получени аванси	2741	525
Задължения към свързани лица	16488	13119
Задължения за данъци	246	166
Задължение към персонала	97	86
Задължения към осиг.предприятия	27	24
Други задължения	466	170
<b>Общо</b>	<b>41698</b>	<b>38787</b>

## 11. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Приходи от продажба на стоки	152583	99597
Приходи от услуги	671	1527
Други приходи	1243	1205
<b>Общо</b>	<b>154497</b>	<b>102329</b>

## 12. Други приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Печалба от продажба на дълготрайни активи	226	193
Приходи от наеми	330	332
Курсови разлики от валутни операции нетно	(477)	(203)
Други приходи от дейността	687	883
<b>Общо</b>	<b>1720</b>	<b>1205</b>

## 13. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Разходи за офис-консумативи	51	30
Разходи за гориво	37	28
<b>Общо</b>	<b>88</b>	<b>58</b>

#### 14. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Разходи за наеми	42	41
Разходи за пристанищни услуги	1576	1030
Разходи за застраховки	51	49
Разходи за текущ ремонт	9	18
Разходи за комисионни за посредничество	182	79
Разходи за комуникации	38	39
Разходи за транспорт	130	577
Разходи за стоков контрол	67	65
Разходи за представителни	29	26
Разходи за консултантски услуги	208	84
Разходи за реклама	15	15
Ел.енергия	105	63
Префактуриран транспорт на сурова захар		696
Други разходи за външни услуги	1854	678
<b>Общо</b>	<b>4306</b>	<b>3460</b>

#### 15. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Разходи за възнаграждения	1414	1407
Разходи за социално осигуряване	186	173
<b>Общо</b>	<b>1600</b>	<b>1580</b>

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

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Балансова стойност на продадените активи	145588	96279
Разходи за командировки	19	47
Разходи за поддръжка и ремонт на МПС	14	88
Разходи за данъци и такси	74	81
Разходи за дарения	16	4
Разходи за глоби и неустойки и несвързани с дейността	70	31
Разходи за фири	-	-
Данък върху разх.в натура за лични нужди	4	15
Други разходи	385	97
<b>Общо</b>	<b>146170</b>	<b>96642</b>



## 17. Финансови приходи/ разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
<b>Приходи от лихви</b>		
Приходи от лихви от несвързани лица	63	30
Приходи от лихви по предоставени заеми свързани лица	35	129
Други фин. приходи	46	
<b>Общо приходи от лихви</b>	<b>144</b>	<b>159</b>
<b>Разходи за лихви</b>		
Разходи за лихви по банкови кредити	251	776
Разходи за лихви свързани лица	388	260
Други финансови разходи	336	200
<b>Общо финансови разходи</b>	<b>975</b>	<b>1236</b>
<b>Приходи/разходи нетно</b>	<b>831</b>	<b>1077</b>

## 18. Приходи/разходи за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/разходите за данъци върху печалбата към 31 декември 2017г. е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Счетоводна печалба/загуба преди облагане	(1317)	(1197)
Данък по приложимата данъчна ставка	139	-
Данъчен ефект от непризната временна разлика	-	-
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	-
<b>Приходи/разходи за данъци върху печалбата</b>	<b>139</b>	<b>-</b>

Приходите/разходите за данъци върху печалбата към 31 декември 2017г. се състоят от следните компоненти:

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Текущ разход за данък	139	-
Нетен ефект от признати временни данъчни разлики	-	-
<b>Приходи/разходи за данъци върху печалбата</b>	<b>139</b>	<b>-</b>

## 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 2017г. сделките и неуредените разчети с тях са както следва:

Сделки с акционери и съдружници	2017 г.	2016г.
---------------------------------	---------	--------

	хил.лв.	хил.лв.
Разходи от сделки със свързани лица	458	368
Приходи от сделки със свързани лица	51084	27176
Вземания от свързани лица	59	39
Задължения към свързани лица	18282	13120

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 2017г., 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.

Съставител:.....

Управител:.....

Дата 06.03.2018г.  
Гр.Стара Загора



## 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 национални стандарти и отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата за 2017г.

УПРАВИТЕЛ:

/Р.ДАНЕВ/

