



ДО  
КФН  
гр. СОФИЯ

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДА,**

Приложено, представяме Ви консолидиран отчет за 2016 г. съгласно параграф 1 д, ал. 1 от ДР на ЗППЦК.

1. Баланс
2. ОПР
3. Отчет за собствения капитал
4. ОПП
5. Справки – 14 бр.
6. Доклад
7. Протокол от ОС
8. Одиторски доклад
9. Приложение към консолидирания отчет.


УПРАВИТЕЛ:

Р. ДАНЕВ



**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**  
**КЪМ 31.12.2016Г.**  
**НА ООД "Ритъм 4 ТБ"**

	Приложение	31.12.2016	31.12.2015
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>		<b>26 866</b>	
Имоти, съоръжения и оборудване		13 004	
Нематериални активи		68	
Инвестиции в дъщерни дружества		2 882	
Инвестиции в асоциирани дружества		10 912	
<b>Текущи активи</b>		<b>67 260</b>	
Материални запаси		11 866	
Търговски вземания		48 699	
Парични средства и еквиваленти		2 114	
Други вземания		4 581	
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>		<b>94 126</b>	<b>-</b>
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>			
Основен капитал		25 374	
Други резерви		7 131	
Натрупани печалби /загуби		22 548	
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>		<b>55 053</b>	<b>-</b>
<b>НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>		<b>198</b>	
Отсрочени данъци		198	
<b>ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>		<b>38 875</b>	
Търговски задължения		8 706	
Задължения към свързани предприятия		13 077	
Данъчни задължения		166	
Краткосрочни банкови заеми		16 645	
Задължения към социални фондове		24	
Задължения към персонала		86	
Други текущи пасиви		171	
<b>ОБЩО ПАСИВИ</b>		<b>39 073</b>	<b>-</b>
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<b>94 126</b>	<b>-</b>

Гл. счетоводител:   
С. Митранова

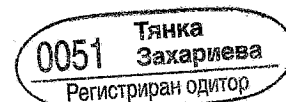
Управител: 



Заверил   
Тянка Захариева

12.4.2017г.

Заверил съгласно одиторски доклад  
с дата: 21.04.2017г.



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

	ПРИЛОЖЕНИЕ	2016	2015
		ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
<b>Приходи от продажби</b>		101 637	
Други оперативни приходи/загуби/ от дейността/нетно/		1 210	
Балансова стойност на продадените активи		(96 782)	
Разходи за суровини и материали		(58)	
Разходи за въшни услуги		(3 460)	
Разходи за амортизация		(709)	
Разходи за персонала		(1 407)	
Разходи за социални осигуровки		(173)	
Други оперативни разходи		(413)	
<b>Печалба/Загуба от оперативната дейност</b>		(155)	-
Финансови приходи		159	
Финансови разходи		(1 236)	
Финансови приходи/разходи, нетно		(1 077)	
<b>Печалба (загуба) преди данъци</b>		(1 232)	-
Разход за данък върху печалбата			
<b>Нетна печалба (загуба) за периода</b>		(1 232)	
<b>Други компоненти на всеобхватния доход:</b>			
<i>Компоненти, които могат да бъдат 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>		5152	
<b>ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА</b>		<b>3920</b>	

Съставил:

/ С. Митранова

Управител:

/ Р. Данев

Заверил:

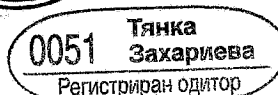
/ Г. Захариева



12.4.2017г.

Заверил съгласно одиторски доклад

с дата: 21.04.2017г.



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

	Приложение	2016	2015
		ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>			
Постъпления от клиенти		114 957	
Плащания на доставчици		(135 890)	
Плащания на персонала и за соц.осигуряване		(1 463)	
Платени данъци върху дохода		(131)	
Платени други данъци		(7 859)	
Валутни курсови разлики /нетно/		(203)	
Получени/Платени лихви и комисионни/нетно/		(942)	
Други постъпления /плащания/ от оперативна дейност		2 749	
<b>Нетни парични потоци от оперативна дейност</b>		<b>(28 782)</b>	<b>-</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>			
Покупка на имоти, машини и съоръжения		(59)	
Продажба на имоти, машини и съоръжения		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>(2 037)</b>	<b>-</b>
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>			
Постъпления от собственика		2 495	
Плащания на собственика			
Постъпления от краткосрочни банкови заеми		152 172	
Погасени краткосрочни банкови заеми		(122 890)	
<b>Нетни парични потоци от финансова дейност</b>		<b>31 777</b>	<b>-</b>
<b>Изменения на паричните средства през периода</b>		<b>958</b>	<b>-</b>
<b>Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода</b>		<b>1 156</b>	
<b>Парични средства и парични еквиваленти в края на периода</b>		<b>2 114</b>	<b>-</b>

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ

*С.Митранова*

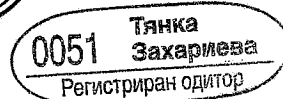
С.Митранова/

Управител:



/ТЯНКА ЗАХАРИЕВА/

12.4.2017г.



Заверил съгласно одиторски доклад

с дата: 21.04.2017г.

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ  
ЗА ГОДИНАТА , ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016г.  
НА ООД "РИТЪМ 4 ТБ"**

	Приложение	Основен капитал	Преоценъчен резерв от преоценка на фин.инструменти	Други резерви	Натрупана печалба (Загуба)	Общо собствен капитал
<i>Остатък към 01.01.2015</i>						-
<i>Промени в собствения капитал за 2015г.</i>						-
Сума на всеобхватния доход за периода						-
<i>Остатък към 31.12.2015г.</i>		25 374	(2 058)	4 189	27 822	55 327
<i>Промени в собствения капитал за 2016г.</i>						-
Сума на всеобхватния доход за периода			5 152		(1 232)	3 920
Изменения за сметка на собствениците				(152)		(152)
Други изменения на собствения капитал					(4 042)	(4 042)
<i>Остатък към 31.12.2016 г.</i>		25 374	3 094	4 037	22 548	55 053

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/ С.Митранова /

12.4.2017г.

УПРАВИТЕЛ:

/Р.Данев/

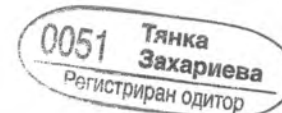


ЗАВЕРИЛ:

/Г.Захариева/

авт. ... съгласно одиторски доклад

дата: ... 21.04.2017г ...



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

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

Съставил:



/С.Митранова /

Управител:



/ Р.Данев /



**Консолидирана 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
<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.:			
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други			
2. Вземания от клиенти	37 906	37 906	
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.:	2 915	2 910	
9. Предплатени разходи	800	800	
<b>Всичко за II.:</b>	<b>53 280</b>	<b>53 280</b>	
<b>Общо вземания:</b>	<b>53 280</b>	<b>53 280</b>	-

Съставил:



Управител:



**КОНСОЛИДИРАНА 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				0
ПРОДУКЦИЯ	0			0				0
СТОКИ	16 038	121 368	125 544	11 862				0
НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО	0			0				0
<b>общо МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ</b>	<b>16 040</b>	<b>121 397</b>	<b>125 571</b>	<b>11 866</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

Съставил:



/С.Митранова/

Управител:

  
 /Р.Данев/




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

4 БЕЛЕЖКА

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща		Преоценена амортизация в края на	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 началото на периода	Начислена през периода	Отписана 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)	1 276		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	2	853			853	767	29	2	794			794	59
7. Разходи за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	754	44		798			798								798
<b>Обща сума I:</b>	<b>19 780</b>	<b>69</b>	<b>333</b>	<b>19 516</b>			<b>19 516</b>	<b>6 004</b>	<b>661</b>	<b>153</b>	<b>6 512</b>			<b>6 512</b>	<b>13 004</b>
<b>II. Финансови активи на разположение за продажба</b>															
<b>1. В дъщерни предприятия</b>															
"ЕКО" ООД	2 882			2 882			2 882								2 882
"Ритъм - НИ" ЕООД	5			5			5								5
"Ритъм Енерджи" ООД - Сърбия	2 877			2 877			2 877								2 877
<b>2. В асоциирани предприятия</b>															
"БОЙЛ" ООД	9 803			9 803	1 109		10 912								10 912
"Автогарант" ООД	762			762			762								762
"БСТ-България" АД	2			2			2								2
"Зах. Заводи" АД	25			25			25								25
"Захар Инвест" АД	4 522			4 522	1 109		5 631								5 631
"Захар Инвест" АД	4 492			4 492			4 492								4 492
<b>Обща сума II</b>	<b>12 685</b>			<b>12 685</b>	<b>1 109</b>		<b>13 794</b>								<b>13 794</b>
<b>III. Нематериални активи</b>															
1. Програмни продукти															
2. Концесии, патенти, лицензии	132	46		178			178	62	48		110			110	68
3. Други нематериални активи															
<b>Обща сума III</b>	<b>132</b>	<b>46</b>		<b>178</b>			<b>178</b>	<b>62</b>	<b>48</b>		<b>110</b>			<b>110</b>	<b>68</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>32 597</b>	<b>115</b>	<b>333</b>	<b>32 379</b>	<b>1 109</b>		<b>33 488</b>	<b>6 066</b>	<b>709</b>	<b>153</b>	<b>6 622</b>			<b>6 622</b>	<b>26 866</b>

Съставил:

*C. Миранова*  
С. Миранова

Управител:

**РИТЪМ-4-ТВ**  
Р. Данев  
СТАРА ЗАГОРА

**КОНСОЛИДИРАНА 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
<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			
<b>Общо</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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	198		198
<b>Общо</b>	<b>198</b>		<b>198</b>

Съставил:

*С. Митранова*  
С. Митранова


Управител:



**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
<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:	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	
<b>Всичко за II:</b>	<b>38 787</b>	<b>38 787</b>	
<b>Общо задължения: (I+II)</b>	<b>38 787</b>	<b>38 787</b>	-

Съставил:   
/С. Митранова/

Управител:  
/Р. Данев/



## КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ООД "Ритъм 4 ТБ" към 31/12/2016

	Съдържание	2016	2015
1	Основен капитал	25 374	
2	брой дялове	2 537 426	
3	Други резерви	4 037	
3	Преоценъчен резерв	3 094	
4	Акумулирана печалба	22 548	
	текуща година	1 232	
	предходни години	23 780	

Всичко:

Съставил:

С.Митранова

Управител:


Р.Данев



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

ХИЛ.ЛВ

СЪДЪРЖАНИЕ	2016	2015
Приходи от обичайната дейност		
<b>1. Нетни приходи от продажби на:</b>	<b>101 637</b>	
1. Стоки	100 110	
2. Услуги	1 527	
<b>Общо за група 1</b>	<b>101 637</b>	
1. Нетни печалби от курсови разлики	-203	
2. Приходи от продажби на ДМА	193	
3. Приходи наеми	332	
4. Други приходи	888	
<b>Общо за група 2</b>	<b>1 210</b>	
<b>Общо приходи:</b>	<b>102 847</b>	<b>0</b>

Съставил:   
С. Митранова

Управител:  
Р. Данев



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

СЪДЪРЖАНИЕ	2016	2015
<b>1. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА</b>	<b>1580</b>	<b>1462</b>
1.1. Разходи за заплати	1407	1319
1.2. Разходи за социални осигуровки	173	143
<b>2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ОРГАНИЗАЦИИ</b>	<b>110</b>	<b>128</b>
2.1. Задължения за заплати на персонала	86	104
2.2 Задължения за неизползвани отпуски		
2.3 Задължения за социални осигуровки	24	24
<b>3. БРОЙ НА ПЕРСОНАЛА</b>		
3.1 Общо персонал	<b>37</b>	<b>32</b>
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.

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	2016	2015
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	30	2 380
<b>ОБЩО</b>	<b>30</b>	<b>2 380</b>
<b>2. Приходи от лихви от свързани лица</b>		
2.1 Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
2.2 Лихви по предоставени краткосрочни заеми	129	102
<b>ОБЩО</b>	<b>129</b>	<b>102</b>
<b>3. Приходи от валутни разлики</b>	<b>1 005</b>	<b>3 699</b>
<b>ОБЩО</b>	<b>1 164</b>	<b>6 181</b>
<b>3. Приходи от операции с финансови инструменти</b>		
<b>4. Други финансови приходи</b>		4
<b>Обща сума на приходите</b>	<b>1 164</b>	<b>6 185</b>
<b>1. Лихви по краткосрочни заеми.</b>	<b>775</b>	<b>1 045</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>260</b>	<b>330</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>1 208</b>	<b>4 356</b>
<b>8. Разходи от други финансови операции</b>	<b>201</b>	<b>215</b>
<b>Обща сума на разходите</b>	<b>2 444</b>	<b>5 946</b>

Съставил:   
/С. Митранова/

Управител:   
/Р. Данев/



**КОНСОЛИДИРАНА 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
<b>НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА</b>	
САЛДО 01.01.2015	27 651
ПЕЧАЛБА ЗА 2015Г.	188
<b>САЛДО 31.12.2015</b>	<b>27 839</b>
ДРУГИ ИЗМЕНЕНИЯ НА НЕРАЗПРЕДЕЛЕНАТА ПЕЧАЛБА	(4 042)
<b>ЗАГУБА ЗА ТЕКУЩА ГОДИНА</b>	<b>(1 197)</b>
<b>ОБЩО:</b>	<b>22 600</b>

Съставил:

  
С.Митранова

Управител:


Р.Данев



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

ПОКАЗАТЕЛИ	2016	2015
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРИХОДИТЕ	-0.0120	
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕН КАПИТАЛ	-0.0503	
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА ПАСИВИТЕ	-0.0224	
КОЕФ. НА РЕНТАБИЛНОСТ НА АКТИВИТЕ	-0.0131	
КОЕФ НА ЕФЕКТИВНОСТ НА РАЗХОДИТЕ	0.9882	
КОЕФ НА ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРИХОДИТЕ	1.0120	
КОЕФ НА ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	1.7302	
КОЕФ НА БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	1.4249	
КОЕФ НА НЕЗАБАВНА ЛИКВИДНОСТ	1.4249	
КОЕФ НА АБСОЛЮТНА ЛИКВИДНОСТ	0.0544	
ВРЕМЕТРАЕНЕ НА ЕДИН ОБОРОТ НА МЗ	49	
БРОЙ ОБОРОТИ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ	7	

Съставил:   
/С.Митранова/

Управител:   
/Р.Данев/



# „РИТЪМ-4-ТБ”ООД

## КОНСОЛИДИРАН 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. Консолидираният финансов отчет на Групата „Ритъм-4-ТБ”ООД – „Ритъм Енергия” ДОО Белград 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 групата е приела 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

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

Основната дейност е търговия с енергоносители, електрическа енергия, метали, захар, захарни изделия, строеж на недвижими имоти с цел продажба. За търговията с електрическа енергия групата има издадена лицензия. Групата през тази година е продължило основната си дейност, като е увеличила над 50% търговията с електрическа енергия спрямо търговията с енергоносители.

Записания основен капитал е със 100% частно участие.

Консолидираният капитал се състои от дружествен основен капитал - 25374хил.лв., преоценъчен резерв 3094хил.лв., други резерви 4037 хил.лв. и неразпределена печалба 22 548 хил.лв.. Общо собствения капитал на е 55 053 хил.лв.

Консолидираният резултат за 2016 г. е загуба 1232 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 дружествата като стабилно, независимо отрицателния финансов резултат.

### Анализ на продажбите

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на приходите	Приходи 2016г.	Относителен дял към общо приходи в %
1	Въглища	34613	33
2	Кокс	431	1
3	Електроенергия	56 372	54
4	Варовик	8615	8
5	Търговско право за пренос	140	0
6	Услуги	1527	2
7	Продажби на ДМА	193	0
8	Други	1215	1
9	Лихви	159	0
10	Валутни разлики	1005	1
	<b>ВСИЧКО</b>	<b>104 270</b>	<b>100</b>

От по-горе посочената таблица се вижда, че приходите от продажби са спаднали с 31138 хил.лв. Това се дължи на спада на продажбата на въглищата. „Ритън-4-ТБ” ООД 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	57209	56316	-893
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	6220	0	-6220
	<b>ОБЩО</b>	<b>105446</b>	<b>104214</b>	<b>-1232</b>

**Финансови показатели характеризиращи финансовото състояние на дружеството за 2016г.**

<b>№ по ред</b>	<b>Финансови показатели</b>	<b>2016г.</b>
1	Коеф.на рентабилност на приходите	-0,0120
2	Коеф.на рентабилност на собствен капитал	-0,0224
3	Коеф.на рентабилност на пасивите	-0,00315
4	Коеф.на рентабилност на активите	-0,0131
5	Коеф.на ефективност на разходите	0,9882
6	Коеф.на ефективност на приходите	1,0120
7	Коеф.на обща ликвидност	1,7302
8	Коеф.на бърза ликвидност	1,4249
9	Коеф.на незабавна ликвидност	1,4249
10	Коеф.на абсолютна ликвидност	0,0544
11	Коеф.на обръщаемост	7

**Дивиденди и разпределение на печалбата**

През 2016 г. не са разпределени дивиденди.

**Стопански цели**

Основната цел през 2016г. е увеличението на продажбите на електроенергия и запазване продажбите на въглища спрямо предходната година.

В „Ритъм-4-ТБ” ООД 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 към края на годината, финансовото представяне и паричните 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 2016 г. е 37 човека, а през 2015г. 32човека.

## Работна заплата

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

## Анализ на разходите по икономически елементи

Хил.лв.			
№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2016г.	Относителен дял разходи
1	Разходи за материали	58	0,06
2	Разходи за външни услуги	3460	3,28
3	Разходи за амортизации	709	0,67
4	Разходи за възнаграждения	1407	1,33
5	Разходи за осигуровки	173	0,16
6	Други разходи	413	0,39
7	Балансова стойност на продадените стоки	96782	91,78
8	Разлика от промяна на валутните курсове	1208	1,16
9	Лихви и други фин.разходи	1236	1,17
	<b>ОБЩО разходи</b>	<b>105446</b>	<b>100 %</b>

От направения анализ на разходите по икономически елементи се вижда, че общо разходите за 2016г. са 101,152лв. 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 92,86лв. 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 Групата 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, съгласно политиката определена от тях.

### Пазарен риск

#### - Валутен риск

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

### - *Ценови риск*

Групата е изложена 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 се прилага стратегия, целяща оптимизиране на търговските разходи, търсене на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия. Групата 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 Групата са концентрирани в две групи: парични средства/ в брой и по банкови сметки/ и вземания от клиенти. Кредитния риск е риска при който клиентите 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. Няма значителна концентрация на кредитен риск.

### *Ликвиден риск*

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация Групата 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. Групата ползва привлечени кредитни ресурси.

### *Риск на лихвоносните парични потоци*

Групата 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**

- „Ритъм-4-ТБ” ООД 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**

Създадена е 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.

20.04.2017г.  
гр.Стара Загора

Управител:

/Руси Данев/





# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ Към 31 декември 2016г.

## 1. Корпоративна информация

„Ритъм 4 ТБ” ООД и неговото дъщерно предприятие „ Ритъм Енергия” ДОО – Белград ( Групата) са регистрирани като дружества с ограничена отговорност. Адресът на групата е в град Стара Загора, ул. ”Св.Княз Борис” №93 ет.9 и гр Белград – Сърбия. Предметът на дейност на Групата 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 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 94090хил.лв. и приходи от продажби 101637 хил.лв. надвишават тези посочени в Закона за счетоводството. Следователно Групата е голямо предприятие и отговаря на изискванията за предприятие от обществен интерес.Средно-списъчният брой на заетите в Групата 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.

Групата се представлява заедно и поотделно от управителите Илка Русева Данева, Мария Русева Данева и Руси Илчев Данев. Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на Групата на 25.04.2017г.

## 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 Групата поради специфичните въпроси, които се третират. Малките и средни предприятия изготвят финансовите си отчети на база на новоприетите Национални счетоводни стандарти.

Ръководството на Групата се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях. Ръководството на Групата 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 нейната дейност. Подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на Групата, би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

## **2.2. Приложима мерна база**

Настоящият консолидиран 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 2016 г. са представени в хил.лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

## **2.3. Сравнителни данни**

Съгласно счетоводното законодателство и регламентираните за приложение МСС, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията-майки са длъжни да представят консолидирани финансови отчети към тази дата. 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 консолидирания отчет 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.

## **2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценк**

Приложението на МСС изисква от ръководството на групата да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на консолидирания 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 предприятието – майка е валутата, в която се извършват основно сделките. 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.

Функционалната валута на дъщерното дружество е сръбски динари.

Валутата на представяне във финансовите отчети на Групата 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		2114	2114
Търговски вземания	48699		48699
Общо	48699	2114	50813

Финансови пасиви	Задължения към финансови предприятия	Задължения свързани с предприятия	Търговски задължения	Всичко
	BGN`000	BGN`000	BGN`000	
Задължения към свързани предприятия		13077		13077
Търговски задължения			8706	8706
Задължения към финансови предприятия	16645			16645

Общо	16645	13077	8706	38428
------	-------	-------	------	-------

В хода на обичайната си стопанска дейност Групата може да бъде изложена 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 Групата и на привлечения от нея заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правени от нея, 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 управителите на Групата, 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 изложена Групата при осъществяване на търговските ѝ операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

## Пазарен риск

### Валутен риск

Групата осъществява своите сделки на вътрешния и външния пазар. Тя е изложена на значителен валутен риск, защото част от нейните 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.

Групата 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 Групата 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	1929	172	13	2114
Търговски вземания	43194		5505	48699
Общо	44123	172	5518	50813

Финансови пасиви	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	Общо
	BGN`000	EUR`000	USD`000	
Задължения към свързани предприятия	13077			13077
Търговски задължения	8372	307	27	8706
Задължения към фин.предпр.	5818	1106	9721	16645
Общо	27267	1413	9748	38428

## **Анализ на валутната чувствителност**

Основните продажби на Групата са в лева. Групата извършва своята дейност с български и чуждестранни клиенти и доставчици. Те се осъществяват в евро и долари, което оказва влияние на валутния риск.

## **Ценови риск**

Групата е изложена на специфичен ценови риск на цените на някои от основните стоки / въглища, кокс, метали, ел.енергия и др./ Групата е повлияна 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 55.85% от общия размер на приходите от продажби на Групата. 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.

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

## **Кредитен риск**

Финансовите активи на Групата 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 Групата 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.

Групата има значителна концентрация на кредитен риск по отношение на вземанията от „Видахим“ АД възлизащи на 21 731 хил.лв. Същите представляват 44,62% от търговските вземания. Политика на Групата 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 Групата. 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 Групата 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 Групата 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 Групата следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с кредиторите. Групата 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 Групата. 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**

Групата 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 Групата са изложени на лихвен риск, тъй като Групата използва привлечени средства от финансови предприятия.

### **Управление на капиталовия риск**

С управлението на капитала Групата цели да създава и поддържа възможности тя 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.

Групата 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 Групата 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, Групата 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 Групата 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 Групата 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. Групата е възприела 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 Групата 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, Групата е приела 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 Групата 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. Групата начислява обезценката на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че Групата няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори на потенциална обезценка на търговските вземания Групата 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 в „Ритъм-4-ТБ” ООД. Броят на дяловете е 2 537 426 броя с номинална стойност на един дял 10,00лв. Разпределението на дяловете е както следва:

- Тая 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 Групата 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 преценка 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**

В Групата има 37 бр. работници, назначени в „Ритъм-4-ТБ” ООД. Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Групата следва да начислява в отчета за всеобхватния доход и да превежда тези суми в периода на тяхното възникване.

#### **б/ Платен годишен отпуск**

В Групата се признават 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**

ДМА има само в „Ритъм -4-ТБ” ООД.

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	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 Групата 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 в Групата 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. Групата дължи корпоративен подоходен данък /данък от печалбата/ в размер на 10% върху облагаемата печалба за „Ритъм-4ТБ” ООД, като за 2015г. той също е бил 10%. За 2017г. данъчната ставка се запазва непроменена. За другата фирма в Групата се дължи корпоративен данък съгласно сръбското законодателство.

Първоначалното признаване на отсрочените данъчни активи или пасиви се извършва по начин, по който е възникнало събитието, от което те се порождаат. 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. Групата 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 Групата 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, Групата 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

Групата 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

<b>Салдо на 31 декември 2016г.</b>	<b>15475</b>	<b>1098</b>	<b>2145</b>	<b>798</b>	<b>178</b>	<b>19694</b>
------------------------------------	--------------	-------------	-------------	------------	------------	--------------

#### 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

<b>Салдо на 31 декември 2016г.</b>	<b>3963</b>	<b>1078</b>	<b>1471</b>		<b>110</b>	<b>6622</b>
------------------------------------	-------------	-------------	-------------	--	------------	-------------

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 Групата 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 заложиени за обезпечение на получени от Групата банкови заеми. Независимо от това те се използват пълноценно.

#### 4. Други нетекущи активи

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

Инвестиции в дъщерни предприятия	2882
Инвестиции в асоциирани предприятия	10912
<b>Общо</b>	<b>14312</b>

#### 4.1. Банкови обезпечения

Във връзка с получени от Групата банкови кредити са заложиени 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./
--	--

#### Отсрочени данъчни активи:

Данъчен ефект върху обезценка на финансови инструменти

**Общо отсрочени данъчни активи**

0

0

#### Отсрочени данъчни пасиви:

Данъчен ефект върху обезценка на фин. инструменти

**Общо отсрочени данъчни пасиви**

198

198

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		
<b>Общо в края на периода</b>	<b>(198)</b>	<b>(198)</b>

**4.3. Инвестиции в асоциирани предприятия**

Към 31 декември 2016г. Групата 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.
- Всичко инвестиции – **2882 хил.лв.**

**5. Материални запаси**

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Материали	4
Стоки	
-въглища	10823
-кокс	986
-електроенергия	53
<b>Общо</b>	<b>11866</b>

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. Парични средства и еквиваленти

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Парични средства в лева	1930
Парични средства в чуждестранна валута	184
<b>Общо</b>	<b>2114</b>

## 7. Основен капитал

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

## 8. Задължения по получени заеми

Към 31.12.2016г. Групата 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.

## 9. Текущи пасиви

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Задължения по получени банкови кредити	16645
Задължения към доставчици	8706
Задължения към свързани лица	13077
Задължения за данъци	166
Задължение към персонала	86
Задължения към осиг.предприятия	24
<u>Други задължения</u>	<u>171</u>
<b>Общо</b>	<b>38875</b>

## 10. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Приходи от продажба на стоки	100110
Приходи от услуги	1527
Други приходи	1210
<b>Общо</b>	<b>102847</b>

## 11. Други приходи от дейността

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

## 12. Разходи за материали

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

## 13. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2016 / в хил.лв./
Разходи за наеми	41
Разходи за пристанищни услуги	1030
Разходи за застраховки	49
Разходи за текущ ремонт	18
Разходи за комисионни за посредничество	79
Разходи за комуникации	39
Разходи за транспорт	577



Разходи за стоков контрол	65
Разходи за представителни	26
Разходи за консултантски услуги	84
Разходи за реклама	15
Ел.енергия	63
Префактурирана сурова захар	696
Други разходи за външни услуги	678
<b>Общо</b>	<b>3460</b>

#### 14. Разходи за персонала

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

Разходи за възнаграждения	1407
Разходи за социално осигуряване	173
<b>Общо</b>	<b>1580</b>

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

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

Балансова стойност на продадените активи	96782
Разходи за командировки	47
Разходи за поддръжка и ремонт на МПС	88
Разходи за данъци и такси	81
Разходи за дарения	4
Разходи за глоби и неустойки и несвързани с дейността	31
Разходи за фири	-
Данък върху разх.в натура за лични нужди	15
Други разходи	147
<b>Общо</b>	<b>97195</b>

#### 16. Финансови приходи/ разходи

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

<b>Приходи от лихви</b>	
Приходи от лихви от несвързани лица	30
Приходи от лихви по предоставени заеми свързани лица	129
<b>Общо приходи от лихви</b>	<b>159</b>
<b>Разходи за лихви</b>	
Разходи за лихви по банков кредити	776

Разходи за лихви свързани лица	260
Други финансови разходи	200
<b>Общо финансови разходи</b>	<b>1236</b>
<b>Приходи/разходи нетно</b>	<b>1077</b>

### 17. Приходи/разходи за данъци върху печалбата

Разходите за данъци върху печалбата към 31 декември 2016г. е както следва:

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

Счетоводна печалба/загуба преди облагане	(1232)
Данък по приложимата данъчна ставка	-
Данъчен ефект от непризната временна разлика	-
Данъчен ефект от постоянни разлики	-
<b>Приходи/разходи за данъци върху печалбата</b>	<b>-</b>

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

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

Текущ разход за данък	-
Нетен ефект от признати временни данъчни разлики	-
<b>Приходи/разходи за данъци върху печалбата</b>	<b>-</b>

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

### 18. Промяна в счетоводната политика

През текущата година няма промяна в счетоводната политика на Групата.

### 19. Сделки със свързани лица

През годината Групата е извършвала 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>
	хил.лв.
Разходи от сделки със свързани лица	368
Приходи от сделки със свързани лица	27176
Вземания от свързани лица	0
Задължения към свързани лица	13077

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.

#### **20. Поети ангажименти и условни задължения**

Поетите ангажименти и условни задължения са оповестени в точка 4.1

#### **21. Събития след края на отчетния период**

Няма събития настъпили след края на отчетния период.

Съставител:.....

Управител:.....

Дата 24.04.2017г.  
Гр.Стара Загора



# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До СЪДРУЖНИЦИТЕ НА "РИТЪМ 4 ТЪ" ООД

Гр. СТАРА ЗАГОРА

## Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на "РИТЪМ 4 ТЪ" ООД и неговото дъщерно предприятие РИТЪМ ЕНЕРГИЯ доо Белград /Групата/ съдържащ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31.12.2016г., консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за промените за собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики.

По наше мнение, приложения консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на Групата към 31.12.2016г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните парични 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 Групата 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него**

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

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглажда 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 консолидирания доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към 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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

### **Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран 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 консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидираният финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата 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 консолидирания финансов отчет**

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидирания финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи 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 консолидиран 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 в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи 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 Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме 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 Групата 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 в консолидирания финансов 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 Групата да преустанови функционирането си, като действащо предприятие. оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет включително и

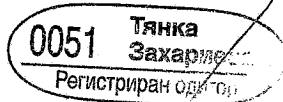
оповестяванията, дали консолидирания финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет включително и оповестяванията, дали консолидирания финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

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.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Тянка Иванова Захариева



Адрес:

гр.Казанлък,

ул."Христо Ботев" №32

Дата: 21.04.2017год.