

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До СЪДРУЖНИЦИТЕ "РИТЪМ 4 ТЪ" ООД

Гр. СТАРА ЗАГОРА

Доклад относно консолидирания финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на групата "РИТЪМ 4 ТЪ" ООД и неговото дъщерно предприятие /групата/ съдържащ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31.12.2017г., 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 31.12.2017г. 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 изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на консолидирания доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията 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.б 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.

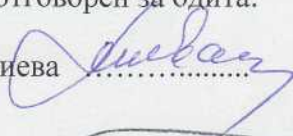
Ние предоставяме също така на ръководството, че сме изпълнили етичните изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани



като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързани с това предпазни мерки.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Тянка Иванова Захариева



Адрес:

гр.Казанлък,

ул."Христо Ботев" №32

Дата: 3.04.2018год.

България

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

	Приложение	31.12.2017	31.12.2016
АКТИВИ			
Нетекущи активи		26 143	26 866
Имоти, съоръжения и оборудване		14 473	13 004
Нематериални активи		43	68
Инвестиции в дъщерни дружества		5	2 882
Инвестиции в асоциирани дружества		11 622	10 912
Текущи активи		72 056	67 260
Материални запаси		10 411	11 866
Търговски вземания		53 382	48 699
Вземания от свързани лица		45	-
Парични средства и еквиваленти		1 634	2 114
Други вземания		6 584	4 581
ОБЩО АКТИВИ		98 199	94 126
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал		25 374	25 374
Други резерви		6 926	7 131
Натрупани печалби /загуби		24 097	22 548
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		56 397	55 053
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		309	198
Отсрочени данъци		309	198
ТЕКУЩИ ПАСИВИ		41 493	38 875
Търговски задължения		9 145	8 706
Задължения към свързани предприятия		16 277	13 077
Данъчни задължения		246	166
Краткосрочни банкови заеми		15 229	16 645
Задължения към социални фондове		27	24
Задължения към персонала		97	86
Други текущи пасиви		472	171
ОБЩО ПАСИВИ		41 802	39 073
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		98 199	94 126

Гл. счетоводител:

С. Митранова

04.4.2018г.

Управител:

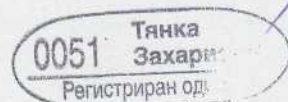
Руси Данев

Заверил:

Тянка Захариева


Заверил съгласно одиторски доклад


с дата: 05.04.2018г.

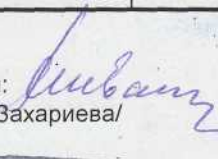


**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ГОДИНАТА , ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017г.
НА ООД "Ритъм 4 ТБ"**

	ПРИЛОЖЕНИЕ	2017	2016
		хил.лв.	хил.лв.
Приходи от продажби		153 526	101 637
Други оперативни приходи/загуби/ от дейността/нето/		1 700	1 210
Балансова стойност на продадените активи		(145 805)	(96 782)
Разходи за суровини и материали		(88)	(58)
Разходи за въшни услуги		(4 343)	(3 460)
Разходи за амортизация		(734)	(709)
Разходи за персонала		(1 414)	(1 407)
Разходи за социални осигуровки		(186)	(173)
Други оперативни разходи		(602)	(413)
Печалба/Загуба от оперативната дейност		2 054	(155)
Финансови приходи		144	159
Финансови разходи		(970)	(1 236)
Финансови приходи/разходи, нетно		(826)	(1 077)
Печалба (загуба) преди данъци		1 228	(1 232)
Разход за данък върху печалбата		139	
Нетна печалба (загуба) за периода		1 089	(1 232)
Други компоненти на всеобхватния доход:			
<i>Компоненти, които могат да бъдат реклафицирани в печалбата или загубата:</i>			
Последващи оценки на финансови активи			5152
Друг всеобхватен доход нетно от данъци		0	5152
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		1089	3920

Съставил: 
/ С.Митранова/

Управител: 
/Р.Данев/

Заверил: 
/Т.Захариева/

04.4.2018г.

Заверил съгласно одиторски доклад
с дата: 05.04.2018



**КОНСОЛИДИРАН 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	Натрупана печалба (Загуба)	Общо собствен капитал
Остатък към 01.01.2016		25374	(2 058)	4 189	27 822	55 327
Промени в собствения капитал за 2016г.						
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)
Остатък към 31.12.2016г.		25 374	3 094	4 037	22 548	55 053
Промени в собствения капитал за 2017г.						
Сума на всеобхватния доход за периода					1 089	1 089
Прехвърлени към неразпределена печалба					(250)	(250)
Изменения за сметка на собствениците				(94)		(94)
Разпределение на печалбата - дивиденди					710	710
Други изменения на собствения капитал			(111)			(111)
Остатък към 31.12.2016 г.		25 374	2 983	3 943	24 097	56 397

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ: *Стефан*
/ С. Митранова /

04.4.2018г.



УПРАВИТЕЛ: *Р. Данев*
/ Р. Данев /

ЗАВЕРИЛ: *Г. Захариева*
Г. Захариева
С дата: *05.04.2018г.*
Заверил съгласно одиторски доклад

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

	Приложение	2017	2016
		хил.лв.	хил.лв.
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		159 196	114 957
Плащания на доставчици		(207 962)	(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		3 045	2 749
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(59 572)	(28 782)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
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)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		33	(2 037)
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от собственика		-	2 495
Парични потоци от лихви, комисионни и дивиденди		5	-
Парични потоци от валутни разлики		(12)	-
Постъпления от краткосрочни банкови заеми		190 613	152 172
Погасени краткосрочни банкови заеми		(131 547)	(122 890)
Нетни парични потоци от финансова дейност		59 059	31 777
Изменения на паричните средства през периода		(480)	958
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		2 114	1 156
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода		1 634	2 114

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ

С. Митранова
/С. Митранова/

Управител:

/Р. Давев/

ЗАВЕРИЛ

Тянка Захариева
/ТЯНКА ЗАХАРИЕВА/

04.4.2018г.

0051 Тянка Захариева
Регистриран одитор

Заверил съгласно одиторски доклад
с дата: ...05.04.2018...

**КОНСОЛИДИРАНА 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	1574	2048
ОБЩО:	1634	2114
Други финансови инструменти		

Съставил:



/С.Митранова /

Управител:




/Т.Данев /

КОНСОЛИДИРАНА 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
a	1	2	3
I. Нетекущи вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- други			
2. Отсрочени данъци			-
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:			
- други			
Всичко за I:	-	-	-
II. Текущи вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	45	45	
- предоставени заеми			
- от продажби	45	45	
- други			
2. Вземания от клиенти	36 476	36 476	
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	2 029	2 029	
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	3 527	3 527	
9. Предплатени разходи	800	800	
Всичко за II.:	60 011	60 011	
Общо вземания:	60 011	60 011	-

Съставил:



Управител:



КОНСОЛИДИРАНА 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	3		7	2	29	27	4
ПРОДУКЦИЯ				0	0			0
СТОКИ	11 862	190 814	192 272	10 404	16 038	121 368	125 544	11 862
НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО				0	0			0
общо МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	11 866	190 817	192 272	10 411	16 040	121 397	125 571	11 866

Съставил:



/С. Митранова/

Управител:



КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА
за текущите активи на "РИТЪМ 4 ТЪ" ООД към 31.12.2017 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи			Последваща			Преоценен а стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща		Преоценен а амортизация в края на периода (7-14)	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	Отписан 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
I. Имоти, съоръжения и оборудване															
1. Земи (терени)	1 481		13	1 468			1 468							4 760	1 468
2. Сгради и конструкции	16 713		242	16 471			16 471	4 335	472	47	4 760			1 096	11 711
3. Машини и оборудване	1 099	14		1 113			1 113	1 078	18		1 096			1 096	17
4. Съоръжения	502			502			502	204	20		224			224	278
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			799			799								799
Обща сума I:	22 247	28	255	22 020			22 020	6 885	709	47	7 547			7 547	14 473
II. Финансови активи на разположение за продажба															
1. В дъщерни предприятия "ЕКО" ООД	5			5			5								5
	5			5			5								5
2. В асоциирани предприятия "БОЙЛ" ООД	10 912	710		11 622			11 622								11 622
"Автогарант" ООД	762			762			762								762
"БСТ-България" АД	3			3			3								3
"Зах.Заводи" АД	25	710		25			25								25
"Захар Инвест" АД	5 632			6 342			6 342								6 342
	4 490			4 490			4 490								4 490
Обща сума II	10 917	710		11 627			11 627								11 627
III. Нематериални активи															
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	
Обща сума III	178			178			178	110	25		135			135	43
IV. Дъгосрочни вземания в т.ч. - от свързани предприятия - Други дългосрочни вземания															
Обща сума IV:															
Общ сбор	33 342	738	255	33 825			33 825	6 995	734	47	7 682			7 682	26 143

Съставил:

С. Митранова

Управител:

Р. Данев



**КОНСОЛИДИРАНА 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
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА			
1. От преоценка на финансови активи	1980		198
Общо	1980	0	198
II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА / възникнали и признати през годината/			
A. ВЪЗНИКНАЛИ			
Увеличение			
1. От преоценка на финансови активи	1110		111
Общо	1110	0	111
Б. ПРИЗНАТИ			
Увеличение			
1. От преоценка на финансови активи			
Намаление			
1. От преоценка на финансови активи			
Общо	0	0	0
III. КОРЕКЦИИ			
IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА			
1. От преоценка на финансови активи	3090		309
Общо			

Съставил:



С. Митранова


Управител:




КОНСОЛИДИРАНА 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
I. Нетекущи задължения			
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
- към банки			
2. Задължения по получени аванси			
3. Отсрочени данъци			
4. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:			
- по финансов лизинг			
- други			
Всичко за I:	-	-	-
II. Текущи задължения			
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	16 277	16 277	
- доставени активи и услуги			
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.:	472	472	
Всичко за II:	41 493	41 493	
Общо задължения: (I+II)	41 493	41 493	-

Съставил: 
/С. Митранова/

Управител:
/Р. Данев/



КОНСОЛИДИРАНА 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	24 097	22 548
	текуща година	1 549	(1 232)
	предходни години	22 548	23 780

Всичко:

Съставил:

С.Митранова

Управител:

Р.Данев



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

ХИЛ.ЛВ

СЪДЪРЖАНИЕ	2017	2016
Приходи от обичайната дейност		
1. Нетни приходи от продажби на:	153 526	101 124
1. Стоки	152 794	99 597
2. Услуги	732	1 527
Общо за група 1	153 526	101 124
1. Нетни печалби от курсови разлики	465	-203
2. Приходи от продажби на ДМА	225	193
3. Приходи наеми	330	332
4. Други приходи	680	883
4. Други фин. приходи	144	0
Общо за група 2	1 844	1 205
Общо приходи:	155 370	102 329

Съставил:

С. Митранова

Управител:

Р. Данев



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

СЪДЪРЖАНИЕ	2017	2016
1. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	1600	1580
1.1. Разходи за заплати	1414	1407
1.2. Разходи за социални осигуровки	186	173
2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ОРГАНИЗАЦИИ	124	110
2.1. Задължения за заплати на персонала	97	86
2.2 Задължения за неизползвани отпуски		
2.3 Задължения за социални осигуровки	27	24
3. БРОЙ НА ПЕРСОНАЛА		
3.1 Общо персонал	38	37
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



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

ХИЛ.ЛВ

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	2017	2016
а		1
I. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ		
1. Приходи от лихви /без тези от свързани лица/ в т.ч:		
1.1 Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
1.2. Лихви по заеми на несвързани лица	49	30
ОБЩО	49	30
2. Приходи от лихви от свързани лица		
2.1 Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
2.2 Лихви по предоставени краткосрочни заеми	49	129
ОБЩО	49	129
3. Приходи от валутни разлики	1 622	1 005
ОБЩО	1 720	1 164
3. Приходи от операции с финансови инструменти		
4. Други финансови приходи	46	
Обща сума на приходите	1 766	1 164
II. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ		
1. Лихви по краткосрочни заеми.	251	775
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:		-
- редовни заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
3. Лихви по дългове към свързани лица	388	260
4. Лихви по държавни вземания		
5. Лихви по търговски задължения		
6. Разходи от операции с финансови инструменти		
7. Разходи от операции с чуждестранна валута	1 157	1 208
8. Разходи от други финансови операции	331	201
Обща сума на разходите	2 127	2 444

Съставил: 
/С. Митранова/

Управител:

/Р. Данев/



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

ХИЛ.ЛВ

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

Съставил:

/С.Митранова/

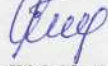
Управител:

/Р.Данева/



КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА ЗА АКУМУЛИРАНИТЕ РЕЗУЛТАТИ
на ООД "Ритъм 4 ТБ" за 2017 год.

ПОКАЗАТЕЛИ	ХИЛ.ЛВ
СУМА	
НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА	
САЛДО 01.01.2016	23 780
ЗАГУБА ЗА 2016г.	(1 232)
САЛДО 31.12.2016	22 548
ДРУГИ ИЗМЕНЕНИЯ НА НЕРАЗПРЕДЕЛЕНАТА ПЕЧАЛБА	460
ПЕЧАЛБА ЗА ТЕКУЩА ГОДИНА	1 089
ОБЩО:	24 097

Съставил: 
С.Митранова

Управител:
Р.Данев



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ Към 31 декември 2017г.

1. Корпоративна информация

„Ритъм 4 ТБ” ООД и неговите дъщерни предприятия „Ритъм Енергия” ДОО – Белград, „Ритъм-НИ” ЕООД, гр. Стара Загора, ул. „Св. Кн. Борис 93, ет.9 (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, отдаване на ДМА под наем 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 за електроенергията. От 2015г. дружеството започва нова дейност – покупко-продажба на електроенергия, която през 2017г. 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 98199 хил.лв. и приходи от продажби 155370 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 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.

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 04.04.2018г.

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 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 2017г. 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 2017 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 оценки

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 от Сърбия 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 2017г по категория:

Финансови активи	Вземания	Парични средства	Всичко
	BGN'000	BGN'000	
Парични средства и еквиваленти		1634	1634
Търговски вземания	53382		53382
Общо	53382	1634	55016

Финансови пасиви	Задължения към финансови предприятия	Задължения свързани с предприятия	Търговски задължения	Всичко
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	
Задължения към свързани предприятия		16277		16277
Търговски задължения			9145	9145
Задължения към финансови предприятия	15229			15229

Общо	15229	16277	9145	40651
------	-------	-------	------	-------

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 2902 хил.щ.долара които представляват 19,75 % от краткосрочните банков 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 1157 хил.лв. и положителни курсови разлики за 1622 хил.лв. или нетно разходи 465 хил.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	31.12.2017	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	490	550	45	547	2	1634
Вземания от свързани лица	45					45
Търговски вземания	51775	104	1503			53382
Общо	52310	654	1548	547	2	55061

Финансови пасиви	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	Общо
	BGN`000	EUR`000	USD`000	
Задължения към свързани предприятия	16277			16277
Търговски задължения	9145			9145
Задължения към фин.предпр.	10248	1095	3850	15229

Общо		35706	1095	3850	40651
------	--	-------	------	------	-------

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 от дейност ел. енергия е загуба. Продажбата на електрическа енергия е 59,65 % 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 40,71% 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 2017г. 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 2017г. 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.

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 2017г. 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 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 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:

- 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 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 3943 хил.лв. Формиран е преоценъчен резерв от преценка на финансови активи /акции на Захарни заводи АД/ за 2983 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

В Групата има 38 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 в „Ритъм -4-ТБ” ООД и в „Ритъм-НИ” ЕООД

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

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 2017г. Групата дължи корпоративен подоходен данък /данък от печалбата/ в размер на 10% върху облагаемата печалба за „Ритъм-4ТБ” ООД и за „Ритъм-НИ” ЕООД като за 2016г. той също е бил 10%. За 2018г. 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 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 степента, 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 третират 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

	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.	18194	1099	2156	798	178	22425
Постъпили за периода		14	13	1		28
Прехвърлени в група						
Излезли за периода	255					255
Салдо на 31 декември 2017г.	17939	1113	2169	799	178	22198

Натрупана амортизация:

Салдо на 01 януари 2017г.	4335	1078	1472		110	6995
Амортизация за периода	472	18	219		25	734
Амортизация на излезлите	47					47
Салдо на 31 декември 2017г.	4760	1096	1691		135	7682

Преносна стойност на 31 декември 2017г.	13179	17	478	799	43	14516
---	-------	----	-----	-----	----	-------

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

4. Други нетекущи активи

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

Инвестиции в дъщерни предприятия	5
Инвестиции в асоциирани предприятия	11622
Общо	11627

4.1. Банкови обезпечения

Във връзка с получени от Групата 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./
--	--

Отсрочени данъчни активи: 0
Данъчен ефект върху обезценка на финансови инструменти

Общо отсрочени данъчни активи	0
--------------------------------------	----------

Отсрочени данъчни пасиви:

Данъчен ефект върху обезценка на фин. инструменти	309	309
Общо отсрочени данъчни пасиви	309	309

Отсрочени данъчни активи/пасиви, нетно	(309)	(309)
---	--------------	--------------

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		
Общо в края на периода	(309)	(198)

4.3. Инвестиции в асоциирани предприятия

Към 31 декември 2017г. Групата 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.
- Всичко инвестиции – 5 хил.лв.

5. Материални запаси

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./
Материали	7
Стоки	
-въглища	9854
-кокс	499
-електроенергия	51
Общо	10411

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. Парични средства и еквиваленти

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./
Парични средства в лева	457
Парични средства в чуждестранна валута	1177
Общо	1634

7. Основен капитал

Към 31 декември 2017г. 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 31.12.2017г. Групата има следните задължения по получени банкови кредити:

- Райфайзен банк АД – 3 849 656,34 лв.– банков овърдрафт с лихвен процент 3,40 и срок на погасяване 20.06.2018г. и 627 118,19 лв. банков овърдрафт със срок на погасяване 30.09.2018 г.
- СЖ Експресбанк АД – 6 714 715,21 лева – кредитна линия с лихвен процент 2,1 и срок на погасяване 30.04.2018г.
- Юро банк АД – 4 037 373,49 лв. – овърдрафт с лихвен процент 3,60 и срок на погасяване 30.05.2018г.

Получените банкови заеми са предназначени за оборотни нужди.

9. Текущи пасиви

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./
Задължения по получени банкови кредити	15229
Задължения към доставчици	9145
Задължения към свързани лица	16277
Задължения за данъци	246
Задължение към персонала	97
Задължения към осиг.предприятия	27
Други задължения	472
Общо	41493

10. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./
Приходи от продажба на стоки	153019
Приходи от услуги	1062
Други приходи	1145
Общо	155226

11. Други приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./
Приходи от продажба на дълготрайни активи	268
Приходи от наеми	330
Курсови разлики от валутни операции нетно	465
Други приходи от дейността	82
Общо	1145

12. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./
Разходи за офис-консумативи	51
Разходи за гориво	37
Общо	88

13. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./
Разходи за наеми	42
Разходи за пристанищни услуги	1570
Разходи за застраховки	51
Разходи за текущ ремонт	9
Разходи за комисионни за посредничество	181
Разходи за комуникации	38
Разходи за транспорт	130
Разходи за стоков контрол	67
Разходи за представителни	29
Разходи за консултантски услуги	208
Разходи за реклама	15
Ел.енергия	105
Префактурирана сурова захар	135
Суапови сделки	274
Други разходи за външни услуги	1489
Общо	4343

14. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./
Разходи за възнаграждения	1414
Разходи за социално осигуряване	186
Общо	1600

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

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./
Балансова стойност на продадените активи	145805
Разходи за командировки	19
Разходи за поддръжка и ремонт на МПС	14
Разходи за данъци и такси	74
Разходи за глоби и неустойки и несвързани с дейността	36
Отписване на вземания	332
Други разходи	127
Общо	146407

16. Финансови приходи/ разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./
Приходи от лихви	
Приходи от лихви от несвързани лица	49
Приходи от лихви по предоставени заеми свързани лица	49
Други финансови приходи	46
Общо приходи от лихви и други фин. приходи	144
Разходи за лихви	
Разходи за лихви свързани лица	388
Други финансови разходи	331
Общо финансови разходи	719
Приходи/разходи нетно	(575)

17. Приходи/разходи за данъци върху печалбата

Разходите за данъци върху печалбата към 31 декември 2017г. е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2017 / в хил.лв./
Счетоводна печалба/загуба преди облагане	1228
Данък по приложимата данъчна ставка	139
Данъчен ефект от непризната временна разлика	-
Данъчен ефект от постоянни разлики	-
Приходи/разходи за данъци върху печалбата	139

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

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

18. Промяна в счетоводната политика

През текущата година няма промяна в счетоводната политика на Групата.

19. Поети ангажименти и условни задължения

Поетите ангажименти и условни задължения са оповестени в точка 4.1

20. Събития след края на отчетния период

Няма събития настъпили след края на отчетния период.

Съставител:.....

Управител:.....



Дата 05.04.2018 г.
Гр.Стара Загора

„РИТЪМ-4-ТБ”ООД

КОНСОЛИДИРАН 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. Консолидираният финансов отчет на Групата „Ритъм-4-ТБ”ООД – „Ритъм Енергия” ДОО Белград- „ Ритъм-НИ” ЕООД 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 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

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 2983 хил.лв., други резерви 3943 хил.лв. и неразпределена печалба 24097 хил.лв.. Общо собствения капитал е 56397 хил.лв.

Консолидираният резултат за 2017 г. е печалба 1089 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.

Анализ на продажбите

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на приходите	Приходи 2017г.	Относителен дял към общо приходи в %
1	Въглища	52753	34
2	Кокс	2526	1
3	Електроенергия	91628	59
4	Варовик	5390	3
5	Търговско право за пренос	496	1
6	Услуги	732	1
7	Продажби на ДМА	219	0
8	Други	1017	0
9	Лихви	144	0
10	Валутни разлики	1622	1
	ВСИЧКО	156527	100

От по-горе посочената таблица се вижда, че приходите от продажби са се увеличили с 52257 хил.лв. Това се дължи на увеличението на продажбата на въглищата и ел. енергията. „Ритъм-4-ТБ” ООД спира да продава въглища на един от основните си клиенти, „Видахим” АД, поради изпадане в неплатежоспособност. Приходите от продажби за 2017г. са 150% спрямо 2016г.

Увеличена е продажбата на електроенергия от 54% за 2016г. на 59% за 2017г. спрямо общите приходи. Валутните разлики са увеличени. Дружеството има доставки и плащания в долари, което се отразява в намаление 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	46405	52753	6348
2	Кокс	2160	2526	366
3	Електроенергия	91756	91628	-128
4	Варовик	4622	5390	768
5	Търговско право за пренос	642	496	-146
6	Услуги	0	732	732
7	Продажба на ДМА	208	219	11
8	Други	0	1017	1017
9	Лихви	970	144	-826
10	Валутни разлики	1157	1622	465
11	Неразпределяеми разходи	7379	0	-7379
	ОБЩО	155299	156527	1228
	Корпоративен данък	-	-	139
	Финансов резултат	-	-	1089

Дивиденди и разпределение на печалбата
През 2016 г. не са разпределени дивиденди.

Стопански цели

Основната цел в Групата през 2017г. е увеличението на продажбите на електроенергия и запазване продажбите на въглища спрямо предходната година.

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

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за 2017г. са в размер на 1414хил. лв., а за 2016г. те са 1407 хил.лв.

Анализ на разходите по икономически елементи

№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2017г.	Хил.лв.
			Относителен дял разходи
1	Разходи за материали	88	0,06
2	Разходи за външни услуги	4343	2,80
3	Разходи за амортизации	734	0,47
4	Разходи за възнаграждения	1414	0,91
5	Разходи за осигуровки	186	0,12
6	Други разходи	614	0,40
7	Балансова стойност на продадените стоки	145793	93,88
8	Разлика от промяна на валутните курсове	1157	0,75
9	Лихви и други фин.разходи	970	0,61
	ОБЩО разходи	155299	100 %

От направения анализ на разходите по икономически елементи се вижда, че общо разходите за 2017г. са 99,22лв. на 100,00лв. приходи, докато през 2016г. разходите на 100,00лв. приходи са 101,15.

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Групата е изложена 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/нарастащата 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

Групата разполага с ДМА от следните групи по балансова стойност:

- Земи - 1468 хил. лв.
- Сгради - 11711 хил. лв.
- Машини и производствено оборудване - 17 хил. лв.
- Съоръжения и други - 478 хил. лв.

Нематериалните дълготрайни активи – 43 хил.лв.

Дългосрочни финансови активи в асоциирани и дъщерни предприятия – 11627 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

- „Свилоса” АД
- „АВВ Електрифициране” ООД
- „Едисон Трейдинг” С.П.А. – клон България
- „Е. Миролио” ЕАД
- „Готмар” ЕООД
- „Каолин” АД
- „ГУ Фарадей” ЕООД
- „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.

02..04.2018г.
гр.Стара Загора

Управител:

/Руси Данев/



ПРОТОКОЛ

НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА „РИТЪМ-4-ТБ” ООД ГР. СТАРА ЗАГОРА

Днес, 10.04.2018 година, в гр.Стара Загора, се проведе заседание на Общото събрание на съдружниците на „Ритъм – 4 – ТБ”, ООД със седалище и адрес на управление гр. Стара Загора, ул. „ Св. Княз Борис” № 93, ет. 9, вписано в Търговския регистър с ЕИК 123655865 , на което присъстваха съдружниците, представляващи 100 % от капитала на дружеството:

РУСИ ИЛЧЕВ ДАНЕВ- лично;

ТАНЯ БОНЕВА ДАНЕВА- 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 консолидирания годишен финансов отчет на Групата „Ритъм-4-ТБ” ООД – „Ритъм Енергия” ДОО Белград - „Ритъм НИ” ЕООД одобрен и проверен от дипломирания експерт счетоводител Тянка Иванова Захариева, ЕГН 4811057637, диплом № 51 / 1991 г.

2. Общото събрание взема решение за прехвърляни на печалбата в размер на 1 088 903,52 лв. (един милион осемдесет и осем хиляди деветстотин и три лв. и 52 ст.) в неразпределени печалби на Групата.

3. Упълномощава се Управителят Руси Илчев Данев да подпише и подаде необходимите документи за обявяване на годишния финансов отчет на Групата за 2017 г. в Търговския регистър.

Поради изчерпване на дневния ред, заседанието бе закрито.

Съдружници:

Таня Бонева Данева:.....

Руси Илчев Данев:.....

Гр. Стара Загора 10 април 2018 г.