

# „РИТЪМ-4-ТБ”ООД

## ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За 2023 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 2023 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане приети от Европейската комисия. Индивидуалния финансов отчет на „Ритъм-4-ТБ”ООД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2016 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

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

При изготвянето на финансовия отчет за 2023г. са взети в предвид измененията на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016г.

Този финансов отчет ще бъде одитиран от ДЕС Тодор Кръстев.

### ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

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

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

Основната му дейност е търговия с енергоносители, електрическа енергия, метали, строеж на недвижими имоти с цел продажба. За търговията с електрическа енергия дружеството има издадена лицензия от Комисията за енергийно и водно регулиране на Република България на основание чл.39, ал.1, т.5 във връзка с чл.21, ал.1, т.1 от Закона за енергетиката.

Записания основен капитал е със 100% частно участие. Същият е напълно внесен. По късно е направена апортна вноска на вземане в дружеството на 30.06.2006г. Номиналната стойност на всеки дял е 10лв. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дружествено участие в капитала и могат да имат

претенция за връщане на това участие само в производство по несъстоятелност и ликвидация.

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

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

Собствения капитал на „Ритъм-4-ТБ“ООД се състои от дружествен основен капитал 25374хил.лв., преоценъчен резерв 2983 хил. лв., други резерви 1952 хил. лв., неразпределена печалба 11980 хил. лв. и за текущата година печалба от 10183 хил. лв. Общо собствения капитал на дружеството е 52472 хил. лв.

Системата на управление на дружеството се осъществява от двамата управители заедно и поотделно, Тая Бонева Данева и Руси Илчев Данев.

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

Финансовият резултат на дружеството за 2022 г. е – 10183 хил. лв. Данъчното облагане на дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство /ЗКПО/.

## ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

### Резултати за текущия период.

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

### Анализ на продажбите

№ по ред	Наименование на приходите	Хил.лв.					
		Приход и 2023г.	Относителен дял към общо приходи в %	Приходи 2022г.	Относителен дял към общо приходи в %		
1	Въглища	31636т.	21412	12,44	83310т.	42794	11,35
2	Кокс	7130т.	5258	3,05	6818т.	4561	1,21
3	Електроенергия	633410mwh.	140381	81,58	623393mwh.	325781	86,42
4	Гаранции за произход		15	0,01			
5	Услуги		64	0,04		24	0,01
6	Продажби на ДМА и наеми		856	0,50		2369	0,63
7	Други		-56	0,03		126	0,03
8	Лихви и др. фин. приходи		3925	2,28		1022	0,27
9	Валутни разлики		120	0,07		300	0,08
	<b>ВСИЧКО</b>		<b>172087</b>	<b>100,00</b>		<b>376977</b>	<b>100,00</b>

От по-горе посочената таблица се вижда ,че приходите от продажби са се намалили с 204890 хил. лв. Това се дължи на намалението на цените както на въглищата, така и на ел. енергията.

#### Анализ на разходите за 2023 г. спрямо реализираните приходи

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на разходите		Разходи 2023г.		Приходи 2023г.	Резултат от продажбите
1	Въглища	31636 т.	16978	31636 т.	21412	4434
2	Кокс	7130 т.	4526	7130 т.	5258	732
3	Електроенергия	633410 mwh.	134412	633410 mwh.	140381	5969
4	Гаранции за произход		6		15	9
5	Услуги		-		63	63
6	Продажба на ДМА		26		371	345
7	Други разходи/ приходи		-		541	541
8	Лихви и др. фин. разходи / приходи		934		3926	2992
9	Валутни разлики		108		120	12
10	Неразпределяеми разходи		11143		-	11143
	<b>ОБЩО</b>		<b>168133</b>		<b>172087</b>	<b>3954</b>

#### Анализ на разходите за 2022г. спрямо реализираните приходи

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на разходите		Разходи 2022г.		Приходи 2022г.	Резултат от продажбите
1	Въглища	83310 т.	33327	83310 т.	42794	9467
2	Кокс	6818 т.	2787	6818 т.	4561	1774
3	Електроенергия	623393 mwh.	315026	623393 mwh.	325781	10755
4	Гаранции за произход		-		-	-
5	Услуги		-		24	24
6	Продажба на ДМА		1031		2369	1338
7	Други		-		126	126
8	Лихви		825		1021	196
9	Валутни разлики		304		604	300
10	Неразпределяеми разходи		13235		-	-13235
	<b>ОБЩО</b>		<b>366535</b>		<b>377280</b>	<b>10745</b>

#### Дивиденди и разпределение на печалбата

Дружеството е разпределило дивиденди през отчетната 2023 година в размер на 320000 лв.

#### Стопански цели

Основната цел на дружеството през 2023 г. е увеличението на продажбите на електроенергия и запазване продажбите на въглища спрямо предходната година.

Няма сделки и предложения за такива, сключени със свързани лица, които съществено да се отклоняват от пазарните условия както и да се отклоняват от обичайната дейност.

Няма сделки, които се водят извънбалансово.

Дялови участия:

Автогарант ООД -	13 хил. лв.	- 50 %
БСТ България АД -	25 хил. лв.	- 0,146 %
Захарни заводи АД -	15 066 хил. лв.	- 26 %
Захар Инвест АД -	4 491 хил. лв.	- 50 %

Сделките със свързани лица за 2023 г. са за 3 496 хил. лв.

Съществено влияние върху стопанската дейност на дружеството оказват колебанията на цените на електрическата енергия и санкциите върху търговията с Русия, откъдето доставяме въглища.

Към 31.12.2023 г. дружеството е отпуснало заем на „Захарни заводи Трейд“ в размер на 1 155 736,59 лв. във връзка с делистване на акции.

Няма нова емисия на ценни книжа.

Не са правени прогнози за 2023 г.

Дружеството няма инвестиционни намерения.

През отчетната година няма настъпили промени в основните принципи на управление и няма промяна в органа на управление на фирмата.

### **Отговорност на ръководството**

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2023 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.

Следва се до сега изпитаната политика относно управлението на финансовите ресурси.

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 2023 г. е 49 човека, през 2022 г. те са също 49 човека.

### **Работна заплата**

Начислените и изплатени средства за работна заплата за 2023г. са в размер на 2727 хил. лв., а за 2022г. те са 2458 хил. лв.

Размерът на възнагражденията за двамата управители е 240 000 лв.

Непарични възнаграждения няма, разсрочени също. Няма предвидени суми за изплащане на пенсии.

## Анализ на разходите по икономически елементи

Хил.лв.

№ по ред	Наименование на разходите	Разходи 2023г.	Разходи 2022г.	Разлика
1	Разходи за материали	94	132	-38
2	Разходи за външни услуги	1495	1235	+260
3	Разходи за амортизации	505	558	-53
4	Разходи за възнаграждения	2727	2458	+269
5	Разходи за осигуровки	348	330	+18
6	Други разходи	877	2052	-1175
7	Балансова стойност на продадените стоки	155922	351140	-195218
8	Балансова стойност на продадени ДМА	26	1031	-1005
9	Разходи от обезценка ба вземания	5097	6470	-1373
10	Валутни разлики	108	304	-196
11	Лихви и други фин.разходи	934	825	+109
	<b>ОБЩО разходи</b>	<b>168133</b>	<b>366535</b>	<b>-198402</b>

От направения анализ на разходите по икономически елементи се вижда, че общо разходите за 2023г. са 97,70 лв. на 100,00 лв. приходи, докато през 2022г. разходите на 100,00лв. приходи са 97,15 лв. Увеличаването се дължи на намаляването на абсолютната стойност на приходите заради намалените цени на електрическата енергия.

### Управление на финансовия риск

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

#### Пазарен риск

##### Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки на вътрешния и външния пазар. То е изложено на значителен валутен риск, защото част от неговите операции и сделки са деноминирани в щатски долари, чийто курс е променлив. Останалата част от сделките са в лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството осъществява част от доставките си на стоки в щатски долари, като основните са доставки на въглища и метали от Таджикистан и Турция. При разплащанията са отчетени отрицателни курсови разлики за 108 хил. лв. и положителни курсови разлики за 120 хил. лв. или нетно приходи 12 хил. лв. Поради значителния валутен риск в предприятието се извършва ежедневно наблюдение на движението на валутния курс на щатския долар и извършва пълен контрол върху предстоящите плащания.

Финансови активи	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	Общо
	BGN'000	EUR'000	USD'000	RON'000	HUF'000	
Парични средства и еквиваленти	11 212	27	5	-	-	11 244
Вземания от свързани предприятия	1 487	-	-	-	-	1 487
Търговски вземания	15 832					15 832
<b>Общо</b>	<b>28 531</b>	<b>27</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28 563</b>

Финансови активи	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	Общо
	BGN'000	EUR'000	USD'000	RON'000	HUF'000	
Парични средства и еквиваленти	6897	14	46	7	-	6 964
Вземания от свързани предприятия	876	-	-	-	-	876
Търговски вземания	38 668	-	-	-	-	38 668
<b>Общо</b>	<b>46 441</b>	<b>14</b>	<b>46</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>46 508</b>

Финансови пасиви	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	Общо
	BGN'000	EUR'000	USD'000	
Задължения към свързани предприятия	25 705	-	-	25 705
Търговски задължения	4 864	-	-	4 864
Задължения към фин. предпр.	4 238	-	-	4 238
<b>Общо</b>	<b>34 807</b>			<b>34 807</b>

Финансови пасиви	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	Общо
	BGN'000	EUR'000	USD'000	
Задължения към свързани предприятия	24 519	-	-	24 519
Търговски задължения	6 986	-	-	6 986
Задължения към фин. предпр.	24 694	-	-	24 694
<b>Общо</b>	<b>56 199</b>			<b>56 199</b>

#### *Ценови риск*

Дружеството е изложено на ценови риск от два фактора: а/евентуално нарастване на доставните цени на стоките и б/нарастащата конкуренция от новосъздадени и съществуващи фирми осъществяващи същите дейности. За минимизирането на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на търговските разходи, търсене на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия. Дружеството притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване с финансови инструменти – съответно е изложено на негативни промени на фондовите пазари.

#### *Кредитен риск*

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства/ в брой и по банкови сметки/ и вземания от клиенти. Кредитния риск е риска при който клиентите на дружеството няма да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях

суми по търговски вземания. Последните са представени в баланса по номинална /фактурна/ стойност.

Прилагаме опис на заведените дела от и против Ритъм-4-ТБ ООД ( извън заповедните производства за неплатени сметки за ел. енергия):

### **1. „Ритъм-4-ТБ“ ООД против НЕК и „Видахим“ АД**

Първоначално делото е заведено по искова молба на „Ритъм-4-ТБ“ ООД против НЕК и „Видахим“ АД за сумата от 1 000 000 лева, като частичен иск от общо дължимите суми от „Видахим“ АД за доставени въглища на стойност по фактури 21 567 622.43 лв. Образувано е като Гражданско дело № 15876/2019 год. на Софийски Градски съд, гражданско отделение, 1-17 граждански състав.

По делото са съединени при условията на евентуалност два иска- на договорно и деликтно основание. Искът по деликтното основание е възобновен и чакаме насрочване, след като искът по договорното основание бе отделен в отделно производство- гр.д.№ 10123/2020 год. , и е отхвърлен като неоснователен.

По този начин делото продължава като гр.д.№ 15876/2019 год. на Софийски Градски съд. По делото е извършено увеличение на исквата претенция до размера на 34 млн. лева.

Делото се води от Адвокатско дружество Волфтайс, с адрес гр.София.

По делото на договорно основание са извършени всички необходими процесуални действия по събиране на доказателствата, назначавани са експертизи. Съгласно заключението на последната комплексна съдебно техническа експертиза , искът е основателен до размера на **30 312 714,60 лева. Това доказателство ползваме и в гр.дело № 15876/2019.По делото са назначени и нови съдебно- техническа и счетоводна експертизи. Заключението на техническата експертиза потвърждава предходното. Счетоводната експертиза не е изготвена.**

Делото е отложено за **10.05.2024** год.

С оглед заключението на експертизата предполагаме постановяване на съдебно решение за присъждане на суми в пълния размер на претърпените от „РИТЪМ-4-ТБ загуби от неплатени доставки на въглища от страна на ВИДАХИМ“ АД.

### **2. „Ритъм-4-ТБ“ ООД против „Енерджи маркет“ АД**

Търговско дело № 1287/2020 год. на Софийски градски съд, Търговско отделение, VI-6 състав.

Делото е заведено по искова молба на „Ритъм-4-ТБ“ ООД против „Енерджи маркет“ АД за стопанска непоносимост и намаляване на

договорната цена на доставяната ел.енергия за периода 15.07.2020- 31.12.2020 година.

На първа инстанция искът е отхвърлен, подадена е въззивна жалба.

Във въззивната инстанция -Апелативен съд София, по в.т.д.№ 1034/2022 год. е потвърдено първоинстанционното решение.

Подадена е касационна жалба, делото е образувано във ВКС като т.д.№ 1600/2023 год., насрочено в закрито заседание за 26.03.2024 год.

С оглед последната практика на съдилищата, очакваме решение в полза на „РИТЪМ-4-ТБ“ ООД.

### **3. „Енерджи маркет“ АД против „Ритъм-4-ТБ“ ООД**

Търговско дело № 1823//2020 год. на Софийски градски съд, Търговско отделение, VI-4 състав, прехвърлено по подсъдност в Окръжен съд Стара Загора ,образувано под нов номер, търговско дело № 82/2021 год. Делото е заведено по искова молба на „Енерджи маркет“ АД против „Ритъм-4-ТБ“ ООД за сумата от 191400 лева неустойка по Договор № R1 от 26.11.2019 год.

На първа инстанция искът на „Енерджи маркет“ АД е отхвърлен. По въззивна жалба на

Енерджи маркет, Пловдивски Апелативен съд потвърди първоинстанционното решение- т.д.№ 86/2023 год. Енерджи Маркет подаде касационна жалба, очакваме образуване на делото във ВКС. Очакваме позитивно решение в полза на „Ритъм-4-ТБ“ ООД.

**4. „Енерджи маркет“ АД против „Ритъм-4-ТБ“ ООД** Заведено е дело от Енерджи Маркет против „РИТЪМ-4-ТБ“ ООД Търговското дело № 996/2023 год. на СГС е за разлика в цените на закупувана от Ритъм-4-ТБ ел. енергия от Енерджи Маркет АД. Изходът на това дело обаче зависи изцяло от изхода на т.д.№ 1600/2023 год. на ВКС, насрочено в з.з. на 26.03.2024 год.- търговско дело за стопанска непоносимост. Ако ВКС признае положението на стопанска непоносимост, искът е неоснователен не дължим пари. Т.д.996/2023 г. сега е прехвърлено по подсъдност на ОС-Стара Загора ,образувано под нов номер- т.д.№ 311/2023 год. и е СПРЯНО, до приключването на т.д.№ 1600/2023 год. на ВКС.

#### *Ликвиден риск*

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. То предвижда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която поддържа оптимален ликвиден запас парични средства. Дружеството ползва привлечени кредитни ресурси, налични са заеми, за които са сключени договори с банкови институции. Падежът им е в 2024 г., а обезпеченията и размерите са както следва:

Банка	Размер	Обезпечение	Падеж
БАКБ	16 000 000 лв.	1. Недв. имоти за 5 731 456 лв. 2. Вземания от клиенти на ел. енергия	19.08.2024 г.
Юробанк България	7 823 320 лв.	1. Недв. имоти за 7 920 000 лв. 2. Вземания от клиенти на ел. енергия	30.07. 2024 г.
	4 762 000 лв.	1. Недв. имоти за 2 402 734 лв. 2. Вземания от клиенти на ел. енергия	31.07. 2024 г.

#### *Риск на лихвоносните парични потоци*

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

#### **Инвестиционни проекти**

Дружеството разполага с ДМА от следните групи по балансова стойност:

- Земи - 867 хил. лв.
- Сгради - 1347 хил. лв.
- Машини и производствено оборудване – 14 хил. лв.
- Съоръжения и други - 237 хил. лв.
- Активи в процес на изграждане – 751 хил. лв.
- Инвестиционни имоти – 4830 хил.лв.



Нематериалните дълготрайни активи – 15 хил. лв.  
Дългосрочните финансови активи са както следва:  
- Инвестиционни имоти – 5166 хил. лв.  
- Акции и дялове в асоциирани предприятия – 19595 хил. лв.

### **Система за управление на качеството**

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

### **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

„Пластхим - Т” АД  
„Аякс-1” ООД  
„Захарни заводи“ АД  
„ХИК -91- Пацев и с-ие“ СД  
„Панхим” ООД  
„Осъм“ АД  
„Средна гора“ АД  
„Алуком“ АД

#### Основни доставчици

БНЕБ ЕАД  
Юропиан Трейд оф Енерджи АД  
Гранд Енерджи дистрибушън ЕООД  
Енерджи маркет АД  
Електроразпределение ЮГ ЕАД  
ОПКОМ С.А.  
Митилинеос С.А.

### **Дейности в областта на научните изследвания и разработки**

През 2023 г. в Дружеството не са извършвани научни изследвания и разработки.

### **Наличие на клонове**

Дружеството няма клонове.

### **Събития след датата на баланса**

Военният конфликт между Русия и Украйна е особено значимо събитие, което води до много политически и социално – икономически последици за целия свят, включително и България.

За „Ритъм-4-ТБ“ ООД няма неуредени взаимоотношения с контрагенти от Русия и Украйна към 31.12.2023 г. Всички доставки, които са извършени по-рано са платени. Като преки ефекти от войната могат да се посочат проблемните доставки на въглища и кокс от Русия и Украйна поради наложените от Европейския съюз санкции. Наложи се да се търсят други източници на тези стоки като своевременно бяха открити – от Казахстан и Турция. Така приходите от продажбите на дружеството не бяха намалени. За изготвянето на финансовите отчети, приключили на 31.12.2023 г. събитията, описани по-горе представляват некоригиращи събития по смисъла на концепцията и правилата на МСС 10 Събития, настъпили след края на отчетния период. Като резултат от войната между Русия и Украйна се наложи завишаване на цените както на въглищата, така и на кокса.

23.02.2024 г.  
гр.Стара Загора

Управител:  
/Руси Данев/