

“Ровотел ФМ Пропърти“ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

СЪДЪРЖАНИЕ:

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	3
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	4
3. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	11
4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	12
5. ТЕКУЩИ КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ	12
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	13
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	13
8. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ	14
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	14
10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	14
11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	15
12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЫЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	15
13. ДОХОД НА АКЦИЯ	16
14. ДИВИДЕНТИ	16
15. ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И УСЛОВНИ АКТИВИ	16
16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	16
17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	17
18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	18

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Ровотел ФМ Пропърти” АД гр.София е търговско дружество, създадено през 2009 г.

1.1 Предмет на дейност

През 2016г. „Ровотел ФМ Пропърти” АД осъществява дейността: *Търговия на едро със скрап.*

1.2 Собственост и управление

„Ровотел ФМ Пропърти” АД е акционерно търговско дружество. Капиталът на дружеството е 128 000 броя поименни акции с номинал 1 лев..

Съдружници	Дялово участие	Номинална стойност (лев)
Ровел Консулт ЕООД	73,44%	94 000
Таня Бикова	26,26%	34 000
	100.00%	128 000

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2016 г., Ровотел ФМ Пропърти АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2016 г., *Съветът на директорите* се състои от следните членове:

1. „Ровотел Метал“ ООД
2. „Автомобилно рециклиране“ АД
3. „Струма Метал“ АД

Изпълнителен Директор на Дружеството е “Ровотел метал” ООД чрез Румен Биков.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2014-2016 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2014	2015	2016
БВП в млн. Лева	82 164	83 373	70 991
Реален растеж на БВП	1,3%	3,6%	3,4%
Инфлация в края на годината	0,5%	2,2%	1,1%
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1,608410	1,790070	1.85545
Основен лихвен процент в края на годината	0,03%	0,01%	0,00%
Безработица (в края на годината)	10,7%	10,0%	8,0%

* Източник НСИ и БНБ

* Данните са към 31.12.2016 година

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, считано от 01 януари 2016 година, Годишните финансови отчети на микропредприятията, малките, средните и големите предприятия се съставят на базата на Националните счетоводни стандарти.

Съгласно чл. 34, ал. 2 от Закона за счетоводството дружеството представя своите финансови отчети на база Национални Счетоводни Стандарти, приети с ПМС № 394 на МС от 30.12.2015 г. За текущата финансова година Дружеството се е съобразило с всички промени в Национални Счетоводни Стандарти, които са приложими към неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества. Дружеството е част от икономическа група, като мажоритарен собственик на капитала е “Ровотел ФМ” АД, с ЕИК 175454516. Мажоритарният собственик има задължение да изготви консолидиран финансов отчет по смисъла на националното счетоводно законодателство. За целите на консолидацията дружеството изготвя адаптиран счетоводен отчет, съобразен с най-съществените различия в изискванията на МСФО и Национални Счетоводни Стандарти.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро. Активите и пасивите на дружеството, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ.

Значимите валутни курсове за дейността на дружеството към 31.12.2016 г. са:

1 евро = 1.95583 лв.

1 щатски долар = 1.85545 лв.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие. Ръководството е взело под внимание фактите и събитията от 23.12.2016 г. когато "Ровотел ФМ Пропърти" АД е осъдено като солидарно задължено лице заедно с „Ровотел стийл“ ООД от "Мармит" ЕООД въз основа на арбитражно решение да заплати сумата от 30 000 хил. лв.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. Дружеството е приело стойностен праг от 700,00 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен). Активи под този праг се отчитат като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за

обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството. През 2016 г. дружеството не притежава акции и дялова на предприятия от група, асоциирани или смесени предприятия

- Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия

Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези предоставени във валута – по заключителния курс на БНБ към съответната финансова година.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. В края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, те се оценяват по новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

През финансовата 2016 г. не се наложи обезценяване на материални запаси.

2.8.4. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на

ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за доходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

2.8.5. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2016 г. внесените напълно основен капитал е в размер на 128 хил. лв. и е разпределен в 128 000 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 1,00 лв. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

2.8.8. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.8.9 Дългосрочни пасиви

Дружеството няма просрочени главници по банкови кредити. Дружеството няма задължения към финансови институции.

2.8.10. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.11 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година. Дружеството няма задълженията по договори за финансов лизинг.

2.8.12. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда.

Основно задължение на работодателя през 2016 г. е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ) и здравно осигуряване.

Размерите на задължителните социалноосигурителните вноски и начинът на разпределянето им между работодателя и служителя са определени в Кодекса за социално

осигуряване (КСО). Допълнително, със Закона за бюджета на ДОО за съответната година се утвърждават размерите на минимален и максимален месечен осигурителен доход, на вноската за фонд ГВРС и диференцираните размери на вноската за ТЗПБ. Размерът на задължителната здравноосигурителна вноска се определя със Закона за бюджета на НЗОК за съответната година, а начинът на разпределянето ѝ между работодателя и служителя е дефиниран в Закона за здравното осигуряване (ЗЗО). Общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО в УПФ/ППФ, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и здравно осигуряване за 2015 г. и 2016 г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, е както следва:

- **за периода 01.01.2015 г. – 31.12.2015 г.:**
 - за работещите при условията на трета категория труд: 39.6% (от които 22,4% за сметка на работодателя);
- **за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.:**
 - за работещите при условията на трета категория труд: 39.6% (от които 22,4% за сметка на работодателя);

В допълнение, работодателят внася изцяло за своя сметка осигурителна вноска за фонд “Трудова злополука и професионална болест”, която е диференцирана за различните предприятия – от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието (съгласно Приложение към ЗБДОО за съответната година). За дружеството тази вноска е 0,7 % за 2015 г. и 2016 г.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове “Пенсии”, фонд “Общо заболяване и майчинство”, фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест”, както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.9.Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	%
сгради	4
машини	30%
съоръжения- пътища и площадки	10%
Съоръжения - прикрепени към сгради	4%
оборудване	25%

Транспортни средства	25%
Товароподемна и прикачна техника за транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Компютри и периферия	50%

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача.

При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Приходи и разходи по договори за строителство се признават, като се използва метода “етап на завършеност”. Процентът на завършеност се определя от мениджмънта на база процент на физически извършена работа. В случай, че очакванията са договорът да генерира печалба, печалбата се признава във връзка с процента на завършеност. Очакваните загуби по строителния договор се признават незабавно като разход в Отчета за доходите. Приходите от продажбата на земя или правото на строеж се признават при прехвърляне на собствеността.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10% /2015г.:10%/

3. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са неразделна част от финансовия отчет. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Показатели	Четна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация					Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Преоценена амортизация в края на периода	
a	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I. Нематериални активи											
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	3		3			3		3			
Общо за група I	3		3			3		3			
II. Дълготрайни материални активи											
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	35		35			35		35			
3. Съоръжения и други	1		1			1		1			
Общо за група II	36		36			36		36			
III. Дългосрочни финансови активи											
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	17			17	17	x	x	x	x	x	17
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		98	98			x	x	x	x	x	
Общо за група III	17	98	98	17	17	x	x	x	x	x	17
IV. Отсрочени данъци						x	x	x	x	x	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	56	98	137	17	17	39		39			17

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1.Акции и дялове в предприятия от група:

	2016г. BGN '000	2015г. BGN '000
„НУБА рециклиране“ АД	17	17
Общо	17	17

5. ТЕКУЩИ КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ

5.1.Вземания

	2016г. BGN '000	2015г. BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	3	209
Вземания от клиенти и доставчици във валута	-	136
Общо	3	345

5.2.Вземания от предприятия от група

	2016г. BGN '000	2015г. BGN '000
„Ровотел Стийл“ ООД - аванси	1,431	768
Общо	1,431	768

5.3.Други вземания

	2016г. BGN '000	2015г. BGN '000
Данъчни вземания	2	1
Общо	2	1

5.4.Парични средства

	2016г. BGN '000	2015г. BGN '000
В брой - лева	-	1
В брой - валута	-	1
В безсрочни сметки - лева	1	24
В безсрочни сметки - валута	-	381
Общо	1	407

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Регистриран (основен) капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 128 000 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

	2016г. BGN '000	2015г. BGN '000
Записан капитал	128	128
Неразпределена печалба от минали години	1,258	1,073
Текуща печалба	65	186
Общо	1,451	1,387

Списъкът на съдружниците на Дружеството е представен, както следва:

Съдружници	Дялово участие	Номинална стойност (лв)
Здравко Биков	73,44%	94 000
Таня Бикова	26,56%	34 000
	100.00%	128 000

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

7.1.Задължения към доставчици и други задължения

	2016г. BGN '000	2015г. BGN '000
Задължения към доставчици	3	11
Общо	3	11

7.2.Задължения към предприятия от група

	2016г. BGN '000	2015г. BGN '000
Задължения към предприятия от група в.т.ч. -до 1 година	-	97
Общо	-	97

7.3. Други задължения

	2016г. BGN '000	2015г. BGN '000
Задължения към персонала	-	31
Осигурителни задължения	-	2
Данъчни задължения	-	10
Общо	-	43

8. ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНАТА ДЕЙНОСТ

	2016г. BGN '000	2015г. BGN '000
Продажби на стоки	5,141	23,023
Продажби на услуги	50	69
Продажби ДА	-	20
	5,191	23,112

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2016г. BGN '000	2015г. BGN '000
Разходи по валутни операции	4	221
	4	221

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1 Разходи за материали

	2016г. BGN '000	2015г. BGN '000
Гориво	1	6
	1	6

10.2 Разходи за външни услуги

	2016г. BGN '000	2015г. BGN '000
Наеми	2	6
Данъци, такси, винетки	1	3
Транспортни услуги	121	394
Застраховки	-	18
Охрана	3	9
Одит, смет. обслужване	18	3

Дозиметричен контрол	5	13
Други външни услуги	-	35
	150	481

10.3 Разходи за персонала

	2016г.	2015г.
	BGN '000	BGN '000
Разходи за възнаграждения	421	637
Разходи за осигуровки	7	14
	428	651

10.4 Разходи за амортизация и обезценка.

През 2016 г. не са начислявани разходи за амортизация, спрямо 2015 г. - 4 хил.лв.

10.5 Други разходи

	2016г.	2015г.
	BGN '000	BGN '000
Балансова с-ст на продадените активи	4 539	21 089
Отписване вземане	-	17
Други разходи	-	10
	4 539	21 116

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2016г.	2015г.
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви - банкови заеми	-	155
Разходи за лихви - лизинг	-	3
Разходи за лихви - нефинансови предприятия	-	463
Разходи по валутни операции	3	227
Други финансови разходи	2	20
	5	868

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2016г.	2015г.
	BGN '000	BGN '000
Данък върху печалбата	7	21
	7	21

13. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2016г.	2015г.
Финансов резултат	65	186
Среден брой акции	128,000	128,000
Доход на акция	0.001	0.001

14. ДИВИДЕНТИ

През 2016 г. не са разпределяни дивиденди, тъй като ръководството е взело решение за капитализиране на печалбата.

15. ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И УСЛОВНИ АКТИВИ

В края на 2016г. съгласно арбитражно решение от 23.12.2016г., в което “Ровотел ФМ Пропърти” АД е солидарно задължено лице по договор за покупко-продажба на акции между „Ровотел стийл“ ООД и „Мармит“ ЕООД, дружеството е осъдено солидарно с другите солидарно задължени лица по договора, да заплати сумата от 33 009 хил. лв. на „Мармит“ ЕООД.

„Ровотел ФМ Пропърти“ АД е солидарно задължено лице и по договори за Кредит между „Ровотел стийл“ ООД и Банка ДСК с текущо задължение към 31.12.2016г – 5 000 хил. лв., договор за овърдрафт между Банка ДСК и „Ножарска фабрика Терна 1923“ АД с текущо задължение 320 хил. лв.

Съгласно СС 37 - ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И УСЛОВНИ АКТИВИ - задълженията в размер на 33 009 хил. лв. са заведени като условни задължения, тъй като са възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието.

16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързано лице	Транзакция		2016	2015
		Оборот	Вземания	Вземания
Доставки по които изпълнител е Ровотел ФМ Пропърти АД			В хил. лева	В хил. лева
Ровотел стийл	аванс покупка стока	-	1,431	768
Ровотел стийл	предоставени услуги	3		
		3	1,431	768

Свързано лице	Транзакция		2016	2015
Доставки по които получател е Ровотел ФМ Пропърти АД			В хил. лева	В хил. лева
		Оборот	Задължения	Задължения
Курило метал	покупка на стока	2,509		4
Ровотел стийл	покупка на стока	2,598		74
Струма метал	покупка на стока			3
Други свързани лица	предоставени услуги	-		16
		5,107	-	97

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

17.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените сделки във валути с плаващ курс. През 2015г. няма осъществявани транзакции в рискови валути и няма разходи от валутни преоценки.

17.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. По дългосрочните заеми обаче лихвите се формират обикновено от плаващи лихвени проценти и фиксирани надбавки. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

17.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до

60 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

17.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

На 23.12.2016 г. „Ровотел ФМ Пропърти“ АД е осъдено като солидарно задължено лице заедно с „Ровотел стийл“ ООД от „Мармит“ ЕООД въз основа на арбитражно решение да заплати сумата от 30 000 хил. лв. – цена по договор за покупко-продажба на акции от 05.01.2016 г., ведно с неустойки и разноски по арбитражно производство. Съгласно СС 37 - ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И УСЛОВНИ АКТИВИ - задълженията в размер на 33 009 хил. лв. са заведени като условни задължения, тъй като са възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието. С оглед на факта, че „Ровотел стийл“ ООД не е предприело действия по изпълнение на арбитражното решение, на 12.01.2017г., по молба на „Мармит“ ЕООД е подадена молба за откриване на производство по несъстоятелност на дружеството. Образовано е т.д. 184/2017г. по описа на Софийски Градски Съд, който постановява решение от 12.04.2017г, с което е обявена неплатежоспособност на „Ровотел стийл“ ООД, с начална дата – 31.12.2016 г.

Съставител:

20.03.2017 г.
гр. София



Изп.директор:

