

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2019 НА „РВП СОФИЯ“ ЕООД

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„РВП СОФИЯ“ ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България, с адрес на управление: гр. София 1000, район „Оборище“, ул. „Московска“ № 47.

ЕИК: 201783416

ДДС №: BG201783416

1.1. Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 1000 лв. Дяловете се притежават от едно физическо лице: Михаил Михайлов Иванов.

Капиталът на дружеството е в размер на 1000 /хиляда/ лева и е разделен на 100 /сто/ дяла по 10/десет/ лева. Към момента на регистриране в Търговския регистър към Агенцията по вписванията капиталът на Дружеството е внесен изцяло.

Дружеството се управлява и представлява от управител: Михаил Михайлов Иванов.

Към 31.12.2019 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 68 работници и служители (31.12.2018 г.: 81).

1.2. Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва: железопътно строителство и ремонт /изграждане и ремонт на релсов път/, техническото обслужване на подвижен железопътен състав /техническо обслужване на Релсови самоходни специализирани машини за ремонт и поддържане на железния път и контактната мрежа, техническо обслужване и ремонт на жп вагони/, ремонт на пътно строителна и земекопна техника. Всички данни във финансовия отчет за 2019 г. и сравнителната информация за 2018 г. са представени в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е изготвен на 07 февруари 2020 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 07 февруари 2020.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в Република България при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2019 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в Република България, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСС – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2019 г. и сравнителната информация за 2018 г. са представени в хиляди левове.

2.2. Сделки в чуждестранна валута

2.2.1 Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

2.2.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна/годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца/годината.

Към 31.12.2019 г. Валутните курсове на БНБ са следните:

1 USD = 1.74099 BGN

1 GBP = 2.29881 BGN

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

2.3. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълго-трайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Сгради	4 %
▪ Машины и оборудване	30 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

2.4. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена /вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използване-то му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
▪ Други ДНМА	15%

2.5 Финансови активи

Класификация

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: финансови активи, държани за търгуване; кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието; финансови активи, държани до настъпване на падеж; финансови активи, обявени за продажба.

Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на покупката.

▪ Финансови активи, държани за търгуване

Финансови активи, държани за продажба, са акции, облигации, ДЦК и други финансови активи, придобити с намерението да бъдат продадени в краткосрочен период с цел реализиране на печалба. Активите от тази категория се класифицират в баланса като текущи активи.

▪ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието

Кредити и вземания, възникнали в предприятието, са финансови активи, създадени посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са включени в състава на текущите активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като нетекущи. Предоставените кредити и вземанията се включват в счетоводния баланс в категорията на „търговски и други вземания” и парични средства и парични еквиваленти.

▪ *Финансови активи, обявени за продажба*

Финансовите активи, обявени за продажба са придобити финансови активи, неклассифицирани в никоя друга категория. Те се включват в дългосрочните активи, освен ако ръководството има намерение да продаде инвестициите в период до 12 месеца от датата на финансовия отчет.

Покупките и продажбите на финансови активи се отчитат на база датата на уреждане - датата, на която собствеността върху ценните книжа се прехвърля върху Дружеството. Инвестициите първоначално се признават по справедливата стойност на датата уреждане плюс разходите по сделката. Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на паричните потоци от инвестициите са изтекли или са били прехвърлени и Дружеството е загубило контрол върху активите. Печалбите и загубите, произтичащи от преценка на финансови активи, държани за търгуване, по справедлива стойност се включват в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за лихви и други финансови разходи” или „Други лихви и финансови приходи” за периода, през който са възникнали.

Приходите от лихви и дивиденди от финансови активи, държани за търгуване, се посочват в отчета за приходите и разходите като част от „Други лихви и финансови приходи”, когато Дружеството придобие право да получи плащане.

2.6. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките производствени разходи и дял общопроектно-производствени разходи. Общопроизводствените разходи се разпределят с използване на коефициенти за разпределение на базата на фактическия обем на производството, измерен в човекочасове или машиночасове. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по пониската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализируема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка”. Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода „средна претеглена цена/себестойност”.

Към 31.12.2019 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси поради липса на индикации за това.

Дружеството не е предоставило като обезпечение на свои задължения стоково-материални запаси.

2.7 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:

- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;
- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;

▪ прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.
Към 31.12.2019 г. дружеството има търговски вземания със срок на възникване над една година на обща стойност 576 хил.лв / петстотин седемдесет и шест хил.лв./

Не е извършвана обезценка на тези вземания към датата на финансовия отчет защото ръководството е договорило тяхното изплащане през 2020 година..

2.8. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

▪ паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

▪ получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;

▪ получените доходи и дивиденди от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;

▪ получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

Срочните депозити в банки с падеж от 3 месеца до една година са представени в баланса по статията „Други вземания” в състава на текущите активи. Банковият овърдрафт е посочен като краткосрочно задължение по статията „Задължения към финансови предприятия“.

2.9. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

2.10. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми.

2.11. Основен капитал и резерви

„РВП СОФИЯ“ ЕООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

През 2019 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.12. Търговски задължения

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

2.13. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г. и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции”. Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията „Задължения към предприятия от група” или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия”, в зависимост от случая.

2.14. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2019 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2018 г. ставката е също 10 %).

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

Към 31.12.2019 г. Дружеството е признало активи по отсрочени данъци в размер на 10 хил. лв.

2.15. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми. Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.16. Провизии

Провизии се признават когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие и е вероятно че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

2.17. Признаване на приходи

▪ Продажба на стоки

Приходите от продажби на стоки се признават, когато рисковете и ползите са прехвърлени на търговеца, клиентът има пълната свобода да определя начините и цените за продажба и няма неизпълнени задължения, които биха могли да възпрепятстват приемането на стоката от търговеца. Доставка не се счита за осъществена, докато рисковете от погиване и загуби не се прехвърлят на търговеца и/или докато търговецът не приеме продуктите съобразно договора за продажба, или провизорния срок за приемане на стоката е изтекъл, или докато Дружеството не събере обективни доказателства, че всички критерии за приемането са изпълнени.

▪ Продажби на услуги

Приходите от договори с цени определени според изразходеното време и извършените разходи за материали – основно от услуги за извършване на ремонт или извършване на строително-монтажни работи /СМР/ – се признава на база процента на завършеност. Приходът обикновено се признава пропорционално на периода, за който е сключен договора и съгласно договорните условия. Приходи от договори с фиксирана цена за извършването на услуги /ремонт на техника или СМР/ се признава в периода, в който са извършени, на линейна база за времето на договора. При възникване на обстоятелства /допълнителен договор или анекс/, които могат да променят първоначалните оценки на приходите, разходите или степента на завършеност, то оценките се преглеждат. Тези прегледи могат да имат ефект в увеличение или намаление на оценените приходи или разходи и се отразяват в приходите за периода, когато тези обстоятелства станат известни на ръководството.

2.18. Лизингови договори

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите остават у лизингодателя, се класифицират като експлоатационен лизинг. Плащанията по експлоатационните лизингови договори се признават като текущ разход в отчета за приходите и разходите през срока на лизинговия договор.

Лизинговите договори, при които значителна част от рисковете и изгодите, произтичащи от собствеността върху активите, се прехвърлят на лизингополучателя, се класифицират като финансов лизинг. Дълготрайни материални активи, придобити в условията на финансов лизинг, се признават първоначално в баланса на лизингополучателя по по-ниската от стойността на минималните лизингови плащания и справедливата стойност на наетия актив. Отразява се задължение към лизингодателя в размер на общата сума на наемните вноски през срока на лизинга. Лихвите за целия срок на лизинга се признават първоначално в баланса като финансов разход за бъдещи периоди в размер на разликата между първоначалната оценка на лизинговия актив и задължението по лизинга. Придобитите в условията на финансов лизинг активи се амортизират на база полезен срок на използване на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и полагаща се част от лизинговото задължение (главница). Разходите за лихви, свързани с лизинговия актив, се признават в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, чрез прилагане на метода на ефективният лихвен процент.

2.19. Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти на съдружниците на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който дивидентите са одобрени от Общото събрание на Дружеството.

2.20. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите.

▪ Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период над една година подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години се третираят като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Услуги	8 679	21 027
Стоки	108	631
<u>Общо:</u>	<u>8 787</u>	<u>21 658</u>

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на ДМА	351	210
Приходи от наеми	431	5
Приходи от отписани задължения поради давност	13	-
Други приходи	11	13
<u>Общо:</u>	<u>806</u>	<u>228</u>

5. ПРОМЕНИ В ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

2019	Начален запас	Краен запас	Увеличение/намаление за годината
	хил.лв.	хил.лв.	хил. лв.
Незавършено производство	345	13	(332)

2018	Начален запас	Краен запас	Увеличение/намаление за годината
	хил.лв.	хил.лв.	хил. лв.
Незавършено производство	245	345	100

6. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадени ДМА	236	132
Балансова стойност на продадените стоки и м-ли	69	607
<u>Общо:</u>	<u>305</u>	<u>739</u>

7. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Разходи за горива и енергия	278	370
Вода	3	2
Суровини и материали за производство	847	1 770
<u>Общо:</u>	<u>1 128</u>	<u>2 142</u>

8. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Правни и преводни услуги	9	32
Комуникации (телефон, факс, поща)	17	15
Ремонт и поддръжка	325	303
Охрана	120	131
Абонаменти	5	5

Наеми	343	159
Застраховки	36	29
Такси и комисионни	636	8
СМР подизпълнители	1 998	12 889
Транспорт	139	157
Данъци и такси	32	13
Лабораторни услуги	4	5
Граждански договори и хонорари	-	6
Одит	12	27
Други	6	27
<u>Общо:</u>	<u>3 682</u>	<u>13 806</u>

9. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	<i>2019</i> <i>BGN '000</i>	<i>2018</i> <i>BGN '000</i>
Разходи за текущи възнаграждения	1 837	1 481
Вноски по социалното осигуряване	188	201
<u>Общо:</u>	<u>2 025</u>	<u>1 682</u>

10. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	<i>2019</i> <i>BGN '000</i>	<i>2018</i> <i>BGN '000</i>
Социални разходи - ваучери	53	61
Разходи за командировки	10	7
Други	5	4
Отписани вземания	2	-
Разходи за дарения	1	-
Курсове квалификации	12	6
<u>Общо:</u>	<u>83</u>	<u>78</u>

*Други разходи включва неустойки, разходи за ДДС.

11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	<i>2019</i> <i>BGN '000</i>	<i>2018</i> <i>BGN '000</i>
<i>Отчет за приходите и разходите - Сч. печалба</i>	<i>1 648</i>	<i>3 055</i>
Данъчна печалба/загуба за годината по данъчна декларация	1 656	3 004
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	-	-
Разход за данъци върху печалбата	166	300
Отсрочени данъци върху печалбата	-	6
<u>Общо разход за данъци върху печалбата:</u>	<u>166</u>	<u>306</u>

12. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ДМА са представени в самостоятелно приложение. Те са с балансова стойност към 31.12.2019 г. 1 893 хил. лв. /2 394 х. лв. към 31.12.2018 г./.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството към 31.12.2019 са 850 хил. лв.

13. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ДНМА са представени в самостоятелно приложение. Те са с балансова стойност към 31.12.2019 г. 137 хил. лв. /133 хил.лв. към 31.12.2018 г./

14. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Вземания от клиенти по продажби	3 656	3 016
Аванси на доставчици	1 415	462
Съдебни и присъдени вземания	11	11
Други вземания и вземания по гаранции	1 241	887
Вземания от свързани предприятия	723	702
Предплатени разходи за бъдещи периоди	134	43
<u>Общо:</u>	<u>7 180</u>	<u>5 121</u>

*Вземанията от клиенти представляват вземания по продажби на услуги.

*Присъдените вземания включват остатък от неизплатено възнаграждение по договор за услуги, неустойка за забава и направени съдебни разходи.

*Предплатените разходи за бъдещи периоди включват:

- Застраховки: към 31.12.2019 г. 19 хил. лв. (към 31.12.2018 г. 20 хил. лв.);
- Разходи по гаранц. обслужване: към 31.12.2019 г. 3 хил.лв. (към 31.12.2018 г. 4 хил. лв.);
- Сертификати: към 31.12.2019 г. 5 хил.лв. (към 31.12.2018 г. 9 хил. лв.); Ре-сертификац.одит: към 31.12.2019 г. 9 хил.лв. (към 31.12.2018 г. 0 хил.лв.);
- Наем на тов. автомобили по д-р: към 31.12.2019г. 96 хил.лв. (към 31.12.2018 г. 0 хил.лв.);
- Лихви по лизингови договори: към 31.12.2019 г. 2 хил. лв. (към 31.12.2018 г. 4 хил. лв.);

Вземания от група	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Вземания от свързани лица /Михаил Михайлов Иванов/	723	702
<u>Общо:</u>	<u>723</u>	<u>702</u>

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Парични средства в брой	-	5
Парични средства в разплащателни сметки	3 873	782
<u>Общо:</u>	<u>3 873</u>	<u>787</u>

*Наличните към 31 декември парични средства са налични в каса и по сметки на дружеството в Уникредит Булбанк АД.

*Паричните средства /общо за каса и банка/ са разпределени:

- в лева към 31.12.2019 г. 3 840 хил. лв. (към 31.12.2018 г.: 229 хил. лв.);
- във валута към 31.12.2019 г. равняващи се на левова равностойност на 33 хил. лв. (към 31.12.2018 г. равняващи се в левова равностойност на 558 х. лв.). Притежаваните от дружеството валутни средства са евро.

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Основен капитал	1	1
Неразпределена печалба	2 971	1 075
Текуща печалба /загуба/	1 482	2 749
Общо:	4 454	3 825

*Основен дружествен капитал - Към 31.12.2019 г. регистрираният дружествен капитал на „РВП СОФИЯ“ЕООД възлиза на 1 хил. лв., разпределен в 100 дяла всеки на стойност по 10 лв.

17. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	Временна разлика 31.12.2019 BGN '000	Данък 31.12.2019 BGN '000	Временна разлика 31.12.2018 BGN '000	Данък 31.12.2018 BGN '000
Начисления за неизпл.отпуски	17	2	7	1
Доходи на местни физ.лица	23	2	23	2
Отписани вземания	38	4	40	4
Амортизации	17	2	20	2
Общо отсрочени данъци	95	10	90	9

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

18. 1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Задължения към доставчици от страната	1 939	2 451
Аванси на клиенти	3 627	500
Други задължения	2 134	1 503
Задължения към свързани предприятия	1 132	838
Общо:	8 832	5 292

Задълженията към доставчици в страната са текущи.

18.2. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Задължения към персонала	97	101
Данъчни задължения към държавата	772	240
Задължения към соц.здравно осигуряване	28	29
Финансови задължения	-	141
Гаранции по задължения	1 209	963
Други кредитори	28	29
Общо:	2 134	1 503

***ЗАДЪЛЖЕНИЯТА ЗА ДАНЪЦИ ВКЛЮЧВАТ:**

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
ДДС	707	113
Данъци върху доходите на физическите лица	39	10
Данъци при източника и други данъци	26	117
Общо:	772	240

Задълженията за данъци са текущи.

***ЗАДЪЛЖЕНИЯТА КЪМ ПЕРСОНАЛА ВКЛЮЧВАТ:**

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Текущо задължение за възнаграждения	83	95
Задължения по неизползвани компенсируеми отпуски	14	6
Задължения за социални осигуровки	25	28
Задължения за здравно осигуряване	3	1
Общо:	125	130

19. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет „РВП СОФИЯ“ ЕООД не е ответник по съдебни дела.

20. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск*, *ликвиден риск* и *риск на лихвено-обвързаните 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 и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти и свързани лица, инвестиции в дъщерни и други

предприятия. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни, пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

Справедлива стойност

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, желасци и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

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 предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са инвестициите в дъщерни и други дружества, за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

В съответствие с определението за свързаните лица оповестяваме, че Дружеството е свързано лице със следните юридически лица чрез едноличния собственик на капитала и управител :

1. Едноличният собственик на капитала на „РВП СОФИЯ“ ЕООД притежава повече от 50% от капитала на следните юридически лица: „БАНИШОРА ИНВЕСТ“ ЕООД; „ИЗГРЕВ ПРОПЪРТИ“ ЕООД; „ЕВРОЛИЗИНГ КАР“ ЕАД; „А2-АВТОМОБИЛИ“ ЕАД; „ИЛГЕ“ ЕООД; „САБРОСО БЪЛГАРИЯ“ ООД; „НИК КОНСУЛТИНГ“ ЕООД; „МОБИЛ АРТ“ ООД; „МИН ТРЕЙДИНГ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ“ ЕООД; „ТАНИ 97“ ООД; „ТАНИ ТУРС“ ООД; „АГЕНЦИЯ А ЕМ ДЖИ“ ЕООД; ЕТ „МАЙК-МИХАИЛ ИВАНОВ“; „ТАНИ ПРОПЪРТИ“ ООД; „АЛЕКСАНДЪР БРОКЕР“ ООД; „АВТО ВИП СЕРВИЗ“ ООД; „МОСКОВСКА 2014“ ЕООД.

2. Едноличният собственик на капитала на „РВП СОФИЯ“ ЕООД е ключов управленски персонал в следните дружества: „БАНИШОРА ИНВЕСТ“ ЕООД; „ИЗГРЕВ ПРОПЪРТИ“ ЕООД; „ИЗГРЕВ ИНВЕСТ 2015“ ЕООД; „ИЛГЕ“ ЕООД; „САБРОСО БЪЛГАРИЯ“ ООД; „НИК КОНСУЛТИНГ“ ЕООД; „МИНТРЕЙДИНГ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ“; „ТРИГОН“ ООД; „ТАНИ ТУРС“ ООД; „ТАНИ ПРОПЪРТИ“ ООД; „МОСКОВСКА 2014“ ЕООД

Разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия към 31.12.2019 г. включват:

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Вземания		
Михаил Михайлов Иванов /заем и лихви/	723	702
Задължения		
„Александър Брокер“ ООД /по цесия/	400	838
„Илге“ ЕООД /по фактури/	732	-
Общо:	1132	838

Общият размер на сделките със свързани лица е както следва:

	Година	Продажби на свързани лица хил. лв.	Покупки от свързани лица хил. лв.	Суми, дължими от свързани лица хил. лв.	Суми, дължими на свързани лица хил. лв.
<u>Продажби / покупки от/на свързани лица</u>					
„ТАНИ 97“ ООД	2018	-	4	-	-
„ТАНИ 97“ ООД	2019	-	8	-	-
„АЛЕКСАНДЪР БРОКЕР“ ООД	2018	-	29	-	838
„АЛЕКСАНДЪР БРОКЕР“ ООД	2019	-	30	-	400
„НИК КОНСУЛТИНГ“ ЕООД	2018	-	208	-	-
„НИК КОНСУЛТИНГ“ ЕООД	2019	-	-	-	-
„МОСКОВСКА 2014“ ЕООД	2018	-	8	-	-
„МОСКОВСКА 2014“ ЕООД	2019	-	-	-	-
„ИЛГЕ“ ЕООД	2018	-	-	-	-
„ИЛГЕ“ ЕООД	2019	-	610	-	732
<u>Общо:</u>	<u>2018</u>	<u>-</u>	<u>249</u>	<u>-</u>	<u>838</u>
<u>Общо:</u>	<u>2019</u>	<u>-</u>	<u>648</u>	<u>-</u>	<u>1132</u>

	Година	Вземания по лихви хил. лв.	Вземания по заем хил. лв.	Общо суми, дължими от свързани лица хил. лв.	Суми, дължими на свързани лица хил. лв.
<u>Заеми от/на свързани лица</u>					
Михаил Михайлов Иванов	2018	2	700	702	-
Михаил Михайлов Иванов	2019	21	700	723	-
<u>Общо:</u>	<u>2018</u>	<u>2</u>	<u>700</u>	<u>702</u>	
<u>Общо:</u>	<u>2019</u>	<u>21</u>	<u>700</u>	<u>723</u>	

22. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА АДМИНИСТРАТИВНО-УПРАВЛЕНСКИЯ ПЕРСОНАЛ

Съставът на управленският персонал е оповестен в Приложение 1.1.

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Заплати и други краткосрочни доходи	466	284

23. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2019 година. Настоящият финансов отчет е изготвен на 07.02. 2020 г.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на 07.02.2020г.

Органът, одобрил годишния финансов отчет за публикуване е Управителят на Дружеството

Датата на одиторска заверка е 01.03.2020г.

Не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за година-та, приключваща на 31 декември 2019.

07.02.2020 г. гр. София

Счетоводител:

/Валя Петкова Михайлова /

Управител:

/Михаил Михайлов Иванов/

