

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2016

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	31.12.2016	31.12.2015		31.12.2016	31.12.2015
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал	-	-	А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан Капитал		
I. Нематериални активи			1. Регистриран капитал	59	59
1. Патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти	540	611			
2. Разходи за придобиване на НДА			Общо за група I:	59	59
Общо за група I:	540	611	II. Законови резерви	6	6
II. Дълготрайни материални активи			II. Натрупана печалба (загуба), от минали години в т.ч.:		
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	6	- неразпределена печалба		
2. Транспортни средства	1	1	- непокрита загуба	(186)	(87)
Общо за група II:	2	7	Общо за група I:	(186)	(87)
III. Дългосрочни финансови активи			III. Текуща печалба (загуба)	(8)	(99)
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	Общо за раздел А:	(129)	(121)
Общо за група III:	0	0	Б. Провизии и сходни задължения	0	-
Общо за раздел Б:	542	618	В. Задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
I. Материални запаси			- до 1 година		
1. Суровини и материали			2. Задължения към доставчици	56	7
2. Стоки	12	34	- до 1 година	56	7
Общо за група I:	12	34	3. Задължения към персонала	21	15
II. Вземания от клиенти и доставчици			- до 1 година	21	15
1. Вземания от клиенти и доставчици	14	15	4. Осигурителни задължения	75	51
2. Вземания от предприятия от групата		48	- до 1 година	75	51
3. Други вземания	3		5. Задължения към предприятия от група	352	435
Общо за група II:	17	63	- до 1 година	352	435
III. Парични средства, в т. ч.:			6. Данъчни задължения	64	49
- в касови наличности	143	38	- до 1 година	64	49
- в безсрочни сметки (депозити)	9	4	7. Други задължения	0	0
Общо за група III:	152	42	- до 1 година	0	0
Общо за раздел В:	181	139	Общо за раздел В:	568	557
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	- до 1 година		557
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	723	757	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	284	321
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	723	757

Дата: 24.03.2017

Съставител:

/Деница Машова/

Ръководител:

/Зорница Чугреева/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Румяна Гичева

регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към 31.12.2015

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	31.12.2016	31.12.2015		31.12.2016	31.12.2015
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	280	37	1. Нетни приходи от продажби на:	583	243
а) суровини и материали	25	3	а) стоки	64	24
б) външни услуги	255	34	б) услуги	519	219
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	226	206	2. Други приходи в т.ч.:	37	39
а) разходи за възнаграждения	194	175	а) приходи от финансираня	37	37
б) разходи за осигуровки	32	31	Общо приходи от оперативна дейност	620	282
3. Разходи за амортизации	75	78	3. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
4. Други разходи, в т.ч.:	43	59	Общо финансови приходи	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	43	18			
Общо разходи за оперативна дейност	624	380			
5. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	4	1			
Общо финансови разходи	4	1			
7. Печалба от обичайна дейност			4. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи	628	381	Общо приходи	620	282
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0	5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
9. Разходи за данъци от печалбата					
10. Печалба (8-9)			6. Загуба (3 + 9 от р-л А)	8	99
Всичко (Общо разходи + 9 + 10)	628	381	Всичко (Общо приходи + 6)	628	381

Дата: 24.03.2017

Съставител:

/Деница Машова/

Ръководител:

/Зорница Чугреева/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Румяна Гичева

регистриран одитор





**РОУД РАНЪР
АД**

**ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ**

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2016

СЪДЪРЖАНИЕ

Стр.

Приложения към финансовия отчет

2-3

Оповестяване по обекти на отчитане

4-14

1. Резюме на дейността

Роуд Ранър АД (Дружеството) е със седалище и адрес на управление в гр.София, бул.България 111, к-с Ембаси Суитс, зона Сити, бл.А, ет.2, ап.1.

Основната дейност на Дружеството: Доставка на стоки и услуги, куриерска и рекламна дейност.

2.Счетоводна политика

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, ръководството на Дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията Закона за счетоводството, в сила от 01.01.2016г. допълнен и изменен с ДВ бр. 97 от 06.12.2016г. и Националните стандарти, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005, променени с ДВ бр. 3 от 12.01.2016, в сила от 01.01.2005 г.

2.2 Сделки в чуждестранна валута

(а) Отчетна валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("отчетна валута"). Финансовите отчети са представени в хиляди лева, която е отчетната валута.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутни курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутни курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

Значими валутни курсове:

	31.12.2016	31.12.2015
	лева	лева
1 щатски долар се равнява на	1.85545	1.79007
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

2.3 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи включват компютри и инвентар, автомобили. Представени са в баланса по цена на придобиване, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите, намалена с натрупаната амортизация и разходи от обезценка. Стойностен праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив е 700 лв.

Амортизацията се начислява по линейния метод, с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност, върху полезния живот на активите, както следва:

- Компютърно оборудване - 2 години;
- Автомобили - 4 години;
- Инвентар - 7 години

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, нетекущият нематериален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалби и загуби от продажба се определят като разлика между продажната цена и балансовата стойност на активите и се представят като печалба или загуба в отчета за приходите и разходите.

2.4 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи включват софтуерни лицензи. Лицензите се признават първоначално по цена на придобиване, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите. Стойностен праг на същественост за признаване на дълготраен нематериален актив е 700 лв.

Последващото оценяване е по отчетна стойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Софтуерните лицензи се амортизират по линейния метод за срок от 10 години. Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, нетекущият нематериален актив се отчита по неговата възстановима стойност. Печалби и загуби от продажба се определят като разлика между продажната цена и балансовата стойност на активите и се представят като печалба или загуба в отчета за приходите и разходите.

2.5 Обезценка на активите

Активи, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се тестват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци.

2.6 Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ▣ Парична сума.
- ▣ Договорно право за (а) получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие, или (б) размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия.
- ▣ Инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Финансовите активи се класифицират като (а) финансови активи, държани за търгуване, (б) финансови активи, държани до настъпване на падеж, (в) кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието, (г) обявени за продажба.

2.7 Стоково-материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от себестойността и нетна реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт (материал) в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността.

При употреба (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). В края на периода, материалните запаси се оценяват по по-ниска от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизителните разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизителните разходи за реализация.

2.8 Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора. Към датата на финансовия отчет е направен преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Вземанията от клиенти се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за загуби от съмнителни несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват когато правните основания за това настъпят.

Информацията за текущите търговски и други вземания към 31 декември 2016 година е представена в Справка за вземанията, задълженията и провизиите.

2.9. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

2.10 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

2.11 Основен капитал

Дружеството отчита основния си капитал по регистрираните в съда дялове.

Основният капитал на Дружеството е в размер на 58 800 хил.лв, разпределени в 58 800 бр. акции с номинална стойност 1 лв. 68 % от капитала са собственост на Сагита Къмпани АД, 17 % от капитала са собственост на Зорница Чугреева и 15 % от капитала са собственост на Георги Цветков.

2.12 Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Финансовите пасиви се класифицират като (а) държани за търгуване, (б) държани до настъпване на падеж, (в) възникнали първоначално в предприятието.

2.13 Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за приходите и разходите през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

2.14 Данъци от печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10 % (2015 г.: данъчна ставка – 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви 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 (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.15 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и приспадащата се част от

лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят в началото на лизинговия договор като разходи за бъдещи периоди. Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

2.16 Доходи на персонала

Краткосрочни доходи

Разходите по заплати и свързаните социални и други осигурителни плащания се начисляват месечно според условията в трудовите и други договори с персонала. Предприятието е задължено да използва държавната програма за осигуряване с фиксирани вноски.

Разходите за неизползвани компенсируеми отпуски се начисляват годишно като за база се използват трудовите възнаграждения, валидни към датата на съставяне на баланса и обявените за следващата година проценти на социално, здравно и друго осигуряване. Годишната, следваща датата на съставяне на баланса, е тази, в която се предполага доходите по компенсируеми отпуски да бъдат изплатени.

Дългосрочни доходи

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за доходите. Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения, тъй като ръководството е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид възрастовата структура на персонала и характера на дейността.

2.17 Признаване на приходите

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 и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето 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.

Нетните разлики от промяна на валутните курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходи и разходи, когато възникнат, като се представят диференцирано.

2.18 Разходи

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

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третират като финансови разходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

2.19 Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собственикът, дъщерни и асоциирани дружества, служителите на ръководни постове, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.

3. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

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.

РОУД РАНЪР АД
ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО ОБЕКТИ НА ОТЧИТАНЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

1. Материални запаси	31.12.2016	31.12.2015
	Хил.лв	Хил.лв
Стоки	12	34
	12	34

2. Вземания	31.12.2016	31.12.2015
	Хил.лв	Хил.лв
Вземания от клиенти	14	15
Вземания от предприятие от група (Приложение № 9)	-	48
Други вземания - <i>ДДС за възстановяване</i>	3	-
	17	63

3. Парични средства и парични еквиваленти	31.12.2016	31.12.2015
	Хил.лв	Хил.лв
Парични средства в брой, деноминирани в лева	143	38
Парични средства в банкови сметки, деноминирани в лева	9	4
	152	42

4. Задължения към търговски контрагенти	31.12.2016	31.12.2015
	Хил.лв	Хил.лв
Задължения към доставчици	56	7
Към свързани лица (Приложение № 9)	352	435
	408	442

РОУД РАНЪР АД
ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО ОБЕКТИ НА ОТЧИТАНЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

5. Други задължения	31.12.2016	31.12.2015
	Хил.лв	Хил.лв
Задължения към персонала	21	15
Осигурителни задължения	75	51
Данъчни задължения	64	49
	160	115

6. Приходи за бъдещи периоди	31.12.2016	31.12.2015
	Хил.лв	Хил.лв
Финансиране по ЕП за изграждане на софтуер до 1г.	37	37
Финансиране по ЕП за изграждане на софтуер над 1г.	247	284
	284	321

7. Приходи	31.12.2016	31.12.2015
	Хил.лв	Хил.лв
Приходи от услуги	519	219
Приходи от стоки	64	24
Други приходи	37	39
	620	282

8. Разходи	31.12.2016	31.12.2015
	Хил.лв	Хил.лв
Разходи за материали	25	3
Разходи за външни услуги в т ч:	255	34
<i>Съобщителни услуги</i>	12	9
<i>Комисионни</i>	228	7
<i>Други</i>	15	18
Разходи за възнаграждения	194	175
Разходи за осигуровки	32	31
Разходи за амортизация	75	78
Балансова стойност на продадени активи	43	18
Други разходи	-	41
	624	380

9. Сделки със свързани лица

Вземания

Матракс ЕООД
БГ Меню ЕООД

31.12.2016

Хил.лв

31.12.2015

Хил.лв

-	-
-	48
-	48

Задължения:

Получен заем от Матракс ЕООД
Получен заем от Медикал Експрес АД
Получен заем от Сагита Къмпани АД
Задължение по фактури на Сагита Къмпани АД
Получени заеми Виктор Давчев

-	-
-	-
191	191
121	152
40	40
352	435

10. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма лихвоносни активи. Приходите и оперативните парични потоци са зависими в известна степен от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото основната част от лихвоносните активи (предоставени заеми) са с променлив лихвен процент.

Същевременно дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми за финансиране на дейността. Дългосрочното финансиране е основно с променлив лихвен процент. Той се управлява текущо от управителите на дружеството, с цел минимизиране на евентуални загуби от промяна на пазарните лихвени равнища.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро.

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.

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 условията на незабавно плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

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, добра способност на финансиране на стопанската си дейност.

11. Действащо предприятие

Към 31.12.2016г. дружеството има краткотрайни активи в размер на 181 хил.лв. Размера на текущите задължения към датата на финансовия отчет е 568 хил.лв.

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

12. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

13. Събития след датата на баланса

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Дата 31.05.2017 година

Изпълнителен директор: _____



Зорница Чугреева

Д О К Л А Д

Н А Н Е З А В И С И М И Я О Д И Т О Р

РОУДРАНЪРАД

3 1 Д Е К Е М В Р И 2 0 1 6

До
Акционерите на
Роуд Ранър АД
София

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Роуд Ранър АД („Компанията“), състоящ се от счетоводен баланс към 31 декември 2016 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията към 31 декември 2016 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните ѝ потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Основание за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад *Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет*. Ние сме независими от компанията в съответствие с етичните изисквания, приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с тези изисквания. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Пояснителното приложение във финансовия отчет, в което се посочва, че компанията е понесла нетна загуба в размер на 8 хил. лв. през годината, завършваща на 31 декември 2016 г., като към тази дата собственият капитал на компанията е по-нисък от записания акционерен капитал. В т. 2 от счетоводната политика към Бележките на настоящия отчет и в т. 11 „Действащо предприятие“ се казва, че ръководството на дружеството няма намерения и планове за преустановяване на дейността и че е подходящо отчетите да бъдат изготвени на база на принципа за действащо предприятие. Дружеството е в процес на одобрение на план за развитие с цел да се осигури изпълнение на изискванията на чл. 252(1) т.5 от Търговския закон.

Тези събития или условия, наред с останалите въпроси, изложени в Пояснителното приложение, сочат, че е налице съществена несигурност, която би могла да породри значителни съмнения относно способността на компанията да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

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

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени и утвърдени от нейния Управителния съвет. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление, за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на компанията да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси,

свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира компанията или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на компанията.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

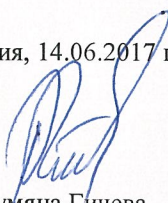
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране на вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предложението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Румяна Гичева
София, Зона Б 5, бл. 8, вх. А, тел. 950 81 60, GSM 0888 707 088, e-mail: antera@intech.bg

- Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

София, 14.06.2017 г.


Румяна Гичева
ДЕС, регистриран одитор





**РОУД РАНЪР
АД**

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 ДЕКЕМВРИ 2016

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с чл. 39 от Закона за счетоводството, в сила от 01.01.2016г. допълнен и изменен с ДВ бр. 97 от 06.12.2016г. и Националните стандарти, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005, променени с ДВ бр. 3 от 12.01.2016, в сила от 01.01.2005 г.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

РОУД РАНЪР АД (Дружеството) е регистрирано на 02.09.2004г с основна дейност: НКИД 6209 „Други дейности в областта на информационните технологии” - Доставка на стоки и услуги, куриерска и рекламна дейност.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Развитието и резултатите от дейността на Дружеството

Основните аспекти от дейността през отчетния период включват on-line търговия, доставка на храни, покупко-продажба на стоки, реклама.

Дружеството има одобрен европроект по ОП Конкурентно способност по процедура BG161PO003-1.1.06/07.12.2012 Подкрепа на научноизследователската и развойна дейност на българските предприятия. Благодарение на софтуера създаден по този проект дружеството е увеличило своите доставки в троен размер.

Роуд Ранър АД отдава за безвъзмезно ползване своя софтуер изработен по европроект на БГ Меню ЕООД, като наемателя продължава разработването и усъвършенстването на софтуера.

Дружеството е извършвало действия в областта на научноизследователската дейност и развойната дейност и планира да извършва такива в обозримо бъдеще. Дружеството не развива дейности, които оказват влияние на околната среда.

Състоянието на Дружеството е оповестено в приложения финансов отчет, заедно с всички приложения.

РОУД РАНЪР ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2016г.

Показатели за финансово счетоводен анализ

Рентабилност	2016	2015	Изменения
Рентабилност на приходите = нетна печалба /приходи	(0.013)	(0.351)	0.338
Коеф. възвръщаемост на СК = нетна печалба /СК	0.062	0.818	(0.756)
Възвръщаемост на активите = нетна печалба /Активи	(0.011)	(0.131)	0.120
Коеф.еф.на р-дите =Приходи/Разходи	0.987	0.740	0.247
Оборот на активите =Приходи/Активи	0.858	0.373	0.485

Ликвидност	2016	2015	Изменения
Коеф. на текуща ликвидност =Текущи А/Текущи З	0.319	0.250	0.069
Коеф.на бърза ликвидност =Вз.+Пар.ср./Текущи З	0.298	0.189	0.109
Коеф.на парична ликвидност =Пар.ср./Текущи З	0.268	0.250	0.018
Коеф. на фин.автоном.=СК/Пасиви	(0.150)	(0.140)	(0.010)

Важни събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишния финансов отчет

Дружеството няма съществени събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишния финансов отчет.

Вероятното бъдещо развитие на предприятието

Ръководството на Дружеството смята да запази и продължи досегашния предмет на дейност, да внедрява нови софтуерни продукти за on-line търговия.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството е в размер на 58 800 хил.лв,разпределени в 58 800 броя акции с номинална стойност 1 лв. 68 % от капитала са собственост на Сагита Къмпани АД,17 % от капитала са собственост на Зорница Чугреева и 15 % от капитала са собственост на Георги Цветков.

ЦЕЛИ НА КОМПАНИЯТА ЗА 2017

Задачите за следващата година се концентрират върху анализиране на възможностите за привличане на нови инвеститори и разширяване на пазарния дял, подобряване на организационната и финансова структура.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и, че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2016 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.



.....
Зорница Валентинова Чугреева

Изпълнителен директор

Роуд Ранър АД

София 31.05.2017 г.