

Име на дружеството "РИМ МЕНИДЖМЪНТ" ООД

Финансов отчет за 2023г.

Управител: Росен Генчев Русев

Адрес на управление: гр.София, ул. Бачо киро 26-28-30

Съставител: Доротея Стефанова

Обслужващи банки: Уникредит Булбанк

"РИМ МЕНИДЖМЪНТ" ООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за 2023 г.

	Приложения		Приложения	
	2023	2022	2023	2022
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
РАЗХОДИ				
А. Разходи				
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:				
а) суровини и материали	246	195		
б) външни услуги	45	21		
3. Разходи за персонал, в т.ч.:				
а) разходи за възнаграждения	201	174		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				
а) осигуровки, свързани с пенси	422	425		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:				
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:				
аа) разходи за амортизация	371	377		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	51	48		
аа) осигуровки, свързани с пенси				
5. Други разходи, в т.ч.:	6	43		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:				
аа) разходи за амортизация				
б) други	6	43		
6. Разходи за амортизация и обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	334	212		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:				
Общо финансови разходи (6 + 7)				
8. Печалба от обичайна дейност	296	193		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	1 008	875		
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)				
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	1		
10. (Разход за) Икономия от данъци върху печалбата	4	1		
11. Нетна печалба за годината	17	4		
Всичко (Общо приходи + 10 + 11)	21	5		
	1 029	880		
	-	30		
	(1)	(1)		
	-	31		
	1 028	717		
ПРИХОДИ				
Б. Приходи				
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:				
а) продукция				
б) стоки				
в) услуги				
2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин				
3. Други приходи				
Общо приходи от операциона дейност (1+2+3)				
4. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				
а) приходи от участия в предприятия от група				
5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.				
а) приходи от предприятия от група	19	20		
б) положителни разлики от промяна на валутни курсове	19	15		
Общо финансови приходи (4+5)	-	5		
6. Загуба от обичайна дейност	19	20		
Общо приходи (1+2+3+4+5)	23	-		
7. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1 006	910		
8. Нетна загуба за годината (7+ ред 10 от раздел А)	23	-		
	22	-		
Всичко: (Общо приходи+ 8)				
	1 028	717		

Приложенията на страници от 5 до 34 са неразделна част от финансовия отчет

Дата: 30.05.2024

Управител:

Росен Генчев Русев

Съставител:

Доротея Снефанова



"РИМ МЕНИДЖМЪНТ" ООД
БАЛАНС
към 31 декември 2023 година

Приложение	31.12.2023 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2022 ХИЛ. ЛВ.
АКТИВИ		
A. Непекущи (възлоготрайни) активи		
I. Възлоготрайни материални активи		
1. Земи и строки, в т.ч.	-	-
- земи	-	-
- строки	-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	7
3. Сървърски и други	496	200
4. Активи в процес на изграждане		
I. Възлоготрайни нематериални активи		
1. Програмни продукти	17	
Общо за група I:	514	207
II. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия в група	45	43
2. Предоставени земи на предприятия от група	29	29
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	902	889
4. Предоставени земи, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
Общо за група II:	976	961
III. Отсрочена данъчна		
Общо за раздел A:	1 494	1 171
B. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали		
Незавършено производство		
Продукция и стока, в т.ч.		
- продукция		
Общо за група I:		
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	156	118
Вземания от предприятия в група		
Други вземания	13	13
Общо за група II:	169	131
III. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	1	3
- в банкови сметки (депозити)	12	39
Общо за група III:	13	42
Общо за раздел B:	182	173
В. Разходи за бъдещи приходи		
	1	2
СУМА НА АКТИВА (A + B + В)	1 677	1 346
Собствен капитал и пасиви		
A. Собствен капитал		
I. Зависим капитал		
II. Резерви		
1. Законови резерви	17	5
2. Други резерви		
Общо за група II:		
III. Изградени печалби (загуби) от минали години, в т.ч.		
- нераспределени печалби	754	723
- неотрицателна загуба	(215)	(215)
Общо за група III:	539	508
VI. Текуща печалба (загуба)		
Общо за раздел A:	(22)	31
B. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
- до 1 година	10	62
- над 1 година		
2. Получени аванси, в т.ч.		
- до 1 година	10	23
- над 1 година		
3. Задължения към доставчици, в т.ч.		
- до 1 година	100	23
- над 1 година		
4. Задължения към свързани лица, в т.ч.		
- до 1 година	957	571
- над 1 година	41	5
5. Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
- до 1 година	913	566
- над 1 година		
6. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
7. Други задължения, в т.ч.		
- към персонал, в т.ч.	88	146
- до 1 година	30	48
- до над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.	21	48
- до 1 година	43	48
- до над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.	22	45
- до 1 година	10	45
- до над 1 година		
- други задължения	23	5
- до 1 година	5	5
- до над 1 година		
Общо за раздел B, в т.ч.	1 155	802
Общо задължения до 1 година	232	213
СУМА НА ПАСИВА (A + B + В + Г)	1 677	1 346

Приложенията на страници от 3 до 34 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 34 е одобрен от Съвета на Директорите

Дата: 30.05.2024

Управляващ:

Росен Генчев Русев

Съставител:

Дарина Стефанова



Приложения

	2023 BGN'000			2022 BGN'000		
	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток
А. Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	835	702	133	828	573	255
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		340	(340)		305	(305)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		-	-		0	(0)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Платени и възстановени данъци върху печалбата		-	-		-	-
Платени/възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	-	197	(197)	-	201	(201)
Плащания при разпределения на печалби			-			-
Други парични потоци от основна дейност			-		-	-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	835	1 239	(404)	828	1 079	(251)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Постъпления от емитиране и обратно придобиване на дялов капитал (акции)			-			-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	382	7	375	234	-	234
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	382	7	375	234	-	234
Г. Изменение на паричните средства през годината (А + Б + В)	1 217	1 246	(29)	1 062	1 079	(17)
Д. Парични средства в началото на годината			42			42
Е. Парични средства в края на годината	15		13			42

Приложенията на страници от 5 до 34 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 30.05.2024

Управител:

Росен Генчев Русев

Съставител:

Доротея Стефанова



"РИМ МЕНИДЖМЪНТ" ООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за 2023 година

	Основен акционерен капитал, При лож ение	Нераздел ена печалба от минали години	Непокрита загуба от минали години	Текуща печалба/ загуба хил. лв.	Общо собствен капитал хил. лв.
1. Салдо на 1 януари 2023 година	17	5	723	31	544
2. Промени в счетоводната политика					
3. Грешки					
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	22	5	723	31	544
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:					
- увеличение					
- намаление					
2. Финансов резултат за текущия период				(22)	(22)
3. Разпределение на печалбата в т.ч.:					
- дивиденди					
- резерви					
- други					
4. Покриване на загуба					
9. Последващи оценки на активи и пасиви					
- увеличение					
- намаление					
10. Други изменения в собствения капитал					
- увеличение					
- намаление					
11. Салдо към края на отчетния период		5	723	9	522
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина					
5. Собствен капитал към края на отчетния период 31 декември 2023 година	17	5	723	9	522

Приложенията на страници от 5 до 34 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 30.05.2024

Управител:

Съставител:



Росен Генчев Русев

Доротея Стефанова

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ	13
4. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	13
5. ДРУГИ ПРИХОДИ	13
6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	13
7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	14
8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	14
9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	14
10. ДРУГИ РАЗХОДИ	15
11. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	15
12. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	16
13. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ	16
14. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	17
15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	17
16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	18
17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	18
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	18
Включените в баланса към 31.12.2023 г. задължения са по финансов лизинг към Мото ПФое ЕООД и задължения по Кредитна карта към Уникредит Булбанк АД и са представени нетно от дължимата лихва и са, както следва:	
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	19
20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	19
21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	21
23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЫЦИ	21
24. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	22
25. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	22

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Рим Мениджмънт“ ООД е дружество, създадено през м. 03.2007. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, ул. Бачо Киро № 26-28-30, бл.2, ет.1. Съдебната регистрация на дружеството е от 2007г., решение № 1 / 22.03.2007 г. на Софийски градски съд. Дружеството е пререгистрирано с ЕИК 175265145

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2023 г. разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

- Рой Мусафи 70%
- Росен Русев 30%

Към 31.12.2023 г. общият брой на персонала в дружеството е 10 (десет) работници и служители.(2021 г. – 8 (осем) работници и служители).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2023 г. включва управление на проекти свързани с недвижими имоти, фирмено управление.

През 2022г. започна реконструкция на нает актив, двуетажна къща, с цел отдаване за краткосрочни наеми.

Към 31.12.2023г. реконструкцията продължава.

1.3. Структура на дружеството

РИМ Мениджмънт ООД няма разкрити клонове и представителства.

Дружеството притежава значително участие - 50% от капитала на Titan Investment Germany GmbH. Дяловият капитал на дъщерното дружество е в размер на 25 х. лв. разпределени в 2500 дялове с номинал 100 лв. Предметът на дейност на дъщерното дружество е управление на недвижими имоти.

През 2023 г. Рим Мениджмънт притежава 10% от капитала на Лозен Асошиейтс АД - българско търговско дружество с предмет на дейност- управление на недвижими имоти.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2021 – 2023 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2021	2022	2023
БВП в млн. лева	118 605	167 809	183 743
Реален растеж на БВП	7.8%	16.9%	4.7%
Инфлация в края на годината	1.73062	1.84792	1.84792
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.73062	1.84792	1.809307

Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.72685	1.83371	1.76998
Основен лихвен процент в края на годината	0.00%	1.30%	3.79%
Безработица	4.8%	3.9%	5.6%

Източник: Националният статистически институт, Агенция по заетостта и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., изменени ДВ, бр. 86/26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008г., изменени ДВ, бр. 3/12.01.2016 г., в сила от 01.01.2016 г., ПМС 27/2019г. в сила от 19.02.2019г..

Настоящият финансов отчет на дружеството е изготвен на принципа на историческата цена с изключение на инвестициите обявени (на разположение) и за продажба, които са оценени по справедлива стойност.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

2.2. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.3. Сравнителни данни

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2023 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.5. Приходи

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

При продажбите на продукция и стоки 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.

2.6. Разходи

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

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от банкови такси и комисионни.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- автомобили – 5 г.
- компютърна техника – 2 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност

би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.8. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия са представени в счетоводния баланс по себестойност, която включва разходите по нейното придобиване.

Контролно участие

Предприятието признава инвестиция в дъщерни предприятия, когато притежава контрол. Контрол е правото да се управлява финансовата и оперативната политика на едно предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. Контрол е налице, когато е изпълнено едно или повече условия по-долу:

- Контролно участие -притежава пряко или косвено повече от половината от правата на глас на акционерите или съдружниците в друго предприятие, освен ако е възможно да се докаже, че такова притежание не означава наличие на контрол;
- има право да назначава или да освобождава повече от половината от членовете на органите на управление на предприятието, в което е акционер или съдружник;
- притежава властта над повече от половината права на глас по силата на договорно взаимоотношение с други инвеститори;
- притежава властта да подава мнозинството от гласовете на заседанията на органите на управление на предприятието.

Значително участие

Инвестициите в асоциирано предприятие се признават, когато предприятието притежава значително влияние върху друго предприятие. Значително участие е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази политика. Значително влияние е налице, когато предприятието притежава пряко или косвено (чрез дъщерни предприятия) не по-малко от 25% от гласовете в предприятието, в което е инвестирано, освен ако съществуват доказателства за противното.

Малцинствено участие

- малцинствено участие е частта от чистите резултати от дейността и от нетните активи на дадено дъщерно предприятие, свързани с участия, които не са притежание, пряко или косвено чрез дъщерното предприятие, на предприятието майка. В смисъл дъщерното предприятие участва в капитала на други предприятия. С имущество извън инвестираното в него имущество от предприятието майка, делът на дъщерното предприятие е не повече от 25% в капитала на инвестираното предприятие, което му отрежда само право на дивидент.

2.9. Предоставени заеми

Всички заеми са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се отпишат или редуцират.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.12. 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.

2.13. Лизинг

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 имоти, машини и оборудване 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 финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Рим Менеджмънт ООД, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

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 фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят

на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

2.15. Собствен капитал

”РиМ Мениджмънт ” ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи 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.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2023 г. е 10%. (2022 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци 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 степента, 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 приспаднат 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 преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, 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.

Отерочените 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.

Към 31.12.2023 г. отерочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2022 г.: 10%).

3. ПРИХОДИ

Рим Мениджмънт ООД през 2023 г. реализира приходи от продажба на услуги

Приходите от услуги включват:

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Приходи от вътрешния пазар		
Управление на проект	686	695
Други приходи	-	-
Общо	686	695

4. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Курсови разлики	-	5
Приходи от лихви	19	15
Общо	19	20

5. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Отписване на задължения	5	2
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	296	193
Общо	301	195

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Гориво	11	12
Консумативи офис	1	-
Канцеларски материали	2	1
Други	2	-
Ел. Енергия	4	7

ДМА под праг на същественост	25	1
Общо	45	21

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Държавни такси	1	-
Други услуги	4	4
Счетоводни услуги	4	9
Правни услуги и нотариални такси	9	
Социални разходи	17	9
Абонаменти	16	17
Ремонт и поддръжка автомобил	5	8
Посреднически и консултантски услуги	39	26
Представителни разходи	1	1
Наем	73	64
Куриерски услуги		-
Телефонни услуги	9	10
Превод и легализация	1	1
Застраховки	13	16
Консумативи	8	7
Банкови такси	1	2
Общо	201	174

8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛАРазходите за персонала включват:

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Текущи възнаграждения	371	377
Вноски по социалното осигуряване	51	48
Общо	425	425

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИФинансовите разходи включват:

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Курсови разлики	4	1
Разходи за лихви	17	4
Общо	21	5

10. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
За преобразуване	17	13
Командировки	8	4
Социални	1	1
Представителни	12	1
Разходи за придобиване на актив по стопански начин	296	193
Общо	334	212

11. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Огласена през периода	В края на периода	
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Нематериални активи	235	313	-	548	35	-	-	35	513
Други									
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, проგრaмни продукти и други подобни права и активи	35	17	-	52	35	-	-	35	17
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на извършване	200	296		496					496
Дълготрайни материални активи	210	1	-	211	204	6	-	210	1
Земни сгради в т.ч.:									
- земи									
- сгради									
Машини, производствено оборудване и апаратура	32	1	-	33	30	2	-	32	1
Стопански инвентар									
Компютри									
Автомобили	178			178	174	4		178	-
Отсрочени данъци									
Общо нетекущи активи:	445	314	-	759	239	6	-	245	514

12. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ**Значително участие**Инвестициите в дъщерни предприятия са както следва:

Име	% на участие	Страна	Балансова	Балансова
			стойност	стойност
			2023 BGN '000	2022 BGN '000
Titan Investment Germany GmbH	50%	Германия	24	24
Общо:			24	24

Малцинствено участие

Име	% на участие	Страна	Балансова	Балансова
			стойност	стойност
			2023 BGN '000	2022 BGN '000
Лозен Асошиейтс АД	10%	България	5	5
			5	5

13. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Вземания от клиенти	104	54
Вземания от доставчици по гаранции	13	13
Вземания по отсрочени данъци	4	3
Вземания по предоставени аванси	52	64
Общо	173	134

14. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
<i>Вземания по предоставени заеми</i>		
Кама мия	-	-
Фючър спот ООД	214	210
Рой Мусафи	218	216
Лозен Асошиейтс	369	361
Хай Фрейм Европа АД	78	77
НТЛ Маркетинг Сървисиз ЕООД	23	23
Titan Investment Germany GmbH	45	44
Общо	947	932

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
<i>Вземания по продажби</i>		
Ай Си Инвестмънтс ООД	5	-
България Платиниум Груп ЕАД	10	-
Вип Офис Център ООД	4	-
Врабча 22 Резиденс ЕООД	1	-
Елисее Банка АД	1	-
Елисее Парадайс Инвестмънт ООД	10	-
Елисее Стюдънт Дивелопмънт АД	2	-
Кама Миа АД	2	-
Лозен Асошиейтс АД	1	-
Лотус Естейт ООД	1	-
ЛРСП Инвестмънтс ЕООД	1	-
Мейфеър Пропърти ЕООД	3	-
Мусафи Инвестмънтс България ООД	6	-
Пантеон Бургас Инвестмънтс ООД	1	20
Риц Асошиътс АД	10	-
Титан Фелбах Инвестмънтс ООД	1	-
Тро Инвестмънт ЕООД	2	-
Фючър Спот ЕООД	3	6
Други	-	-
Общо	63	26

15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Вземания по предоставен депозит наем офис	7	7
Вземания по предоставен депозит обект Екзарх Йосиф	6	6
Вземания по аванси	51	64
Общо	64	77

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Парични средства в каса	1	3
Разплащателни сметки	12	39
Представени депозити	-	-
Общо	13	42

17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Основен капитал, в т.ч.		
Внесен	5	5
Натрупани печалби/(загуби)	539	508
Печалба/(загуба) за годината	(22)	31
Общо	522	544

Основен капитал

Към 31.12.2023 г. регистрираният дружествен капитал на Рим Мениджмънт ООД възлиза на 5 хил. лв., разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки. Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

- Рой Мусафи 35 дяла
- Росен Русев 15 дяла

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира остатъчна данъчна печалба.

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ Включените в баланса към 31.12.2023 г. задължения са по финансов лизинг към Мото Пфос ЕООД и задължения по Кредитна карта към Уникредит Булбанк АД и са представени нетно от дължимата лихва и са, както следва:

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
До 1 година – финансов лизинг	-	17
До 1 година – кредитна карта	10	6
над 1 година	-	39
Общо	10	62

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици са левови, безлихвени и текущи (с възраст в рамките на обичайния кредитен период), свързани с предоставени материали и услуги

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Задължения към доставчици	100	23
Общо	100	23

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за свързаност:

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид свързаност</i>	<i>Период на свързаност</i>
Риц Асошиът АД	Дружество под общ контрол	2023г. - 2022г
Елисее Груп АД	Дружество под общ контрол	2023г. - 2022г
Елисее България ЕАД	Дружество под общ контрол	2023г. - 2022г
Ай Си Инвестмънтс ООД	Дружество под общ контрол	2023г. - 2022г
Хемитекс ООД	Дружество под общ контрол	2023г. - 2022г
Фючър Спот ООД	Дружество под общ контрол	2023г. - 2022г
Елисее Банка АД	Дружество под общ контрол	2023г. - 2022г
Лозен Асошиейтс АД	Дружество под общ контрол	2023г. - 2022г
Титан Позитано Инвестмънтс	Дружество под общ контрол	2023г. - 2022г
Росен Русев	Управител	2023г. - 2022г
Елисее Даунтаун ООД	Дружество под общ контрол	2023г. - 2022г
Кама Мия АД		
Пантеон бургас Инвестмънтс ООД	Дружество под общ контрол	2023г. - 2022г
България Платинум Груп ЕАД	Дружество под общ контрол	2023г. - 2022г
Елисее Парадайс Инвестмънтс ЕООД	Дружество под общ контрол	2023г. - 2022г
Вип Офис Център ЕООД		
Врабча 22 Резидънс ООД	Дружество под общ контрол	2023г. - 2022г
Елисее Младост Инвестмънтс	Дружество под общ контрол	2023г. - 2022г
Рой Мусафи	Значително влияние	2023г. - 2022г

Доставки от свързани лица

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
България Платинум Груп ЕАД	42	45
Общо	42	45

Доставки на свързани лица

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Ай Си Инвестмънтс ООД	55	57
България платинум груп АД	121	105
Вип офис център ЕООД	28	21
Врабча 22 Резидънс ООД	11	8
Елисее Банка ЕАД	6	6
Елисее България АД	22	23
Елисее груп АД	23	33
Елисее Даунтаун ООД	38	85
Елисее Младост Инвестмънтс ООД	26	74
Елисее Парадайс Инвестмънтс ЕООД	95	94
Елисее Стюдънт Дивелопмънт АД	6	
Кама Миа АД	10	
Лозен Асошиейтс АД	9	8
Лотус Естейт ООД	3	
ЛРСП Инвестмънтс ЕООД	7	
Мейфеър Пропърти ЕООД	3	
Мусафи Инвестмънтс България ООД	4	8
НТЛ Маркетинг Сървисиз ЕООД	15	
Пантеон Бургас Инвестмънтс ООД	69	12
Риц Асошиът АД	87	93
Рон БГ Рентал Проект ЕООД	6	
Титан Фелбах Инвестмънтс ООД	8	
Тро Инвестмънт ЕООД	8	
Фючър Спот ООД	8	5
Хемитекс ООД	3	5
Други	9	58
Общо	680	695

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

<i>Задължения към свързани лица</i>	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
<i>Име на свързаното лице</i>		
България Платиниум Груп ЕАД	39	-
Рой Мусафи	572	553
Мусафи Инвестмънт Инк	128	-
Росен Русев	202	-
Ай Си Инвестмънтите ООД	16	18
Общо	957	571

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задълженията към персонала включват:

- чистата сума на неизплатени възнаграждения за месец Декември в размер на 30 х.лв. (31.12.2022 г.: 26 х.лв.);
- начисления в размер на 30 хил. лв., представляващи дължими суми за неизползван платен отпуск от персонала (31.12.2022 г.: 22 хил.лв.).

Задълженията за социално осигуряване включват:

- начислени осигуровки върху възнагражденията на персонала и дължими лихви за 2023 г. в размер на 37 х.лв. (31.12.2022г.: 52 х.лв.)
- начислени осигуровки върху сумите за неизползвани платени отпуски от персонала в размер на 6 х. лв. (31.12.2022 г.: 2 х.лв.).

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Данък върху добавената стойност	3	24
Корпоративен данък	2	1
Данък върху представителните разходи	-	-
Данък при източника	2	-
Данък върху доходите на физическите лица	3	20
Общо	10	45

24. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

2023 г. - 5 хил.лв. (2022г. - 5 хил.лв.)

25. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск 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 стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно 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 всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, освен потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.

Риск на лихвоносни парични потоци

Дружеството е изложено на лихвен риск от получени дългосрочни и краткосрочни заеми. Дружеството контролира този риск като позволява своевременна промяна на лихвената политика по заемите. Към датата на баланса ръководството е покрило частично лихвеният риск като работи със временна финансова помощ от акционерите.

Управител:

Росен Ружев

Съставител:

Доротея Стефанова

