«РИВЪР СТИКС КЕПИТЪЛ» ЕАД

ЕИК 200102167

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2020 година

С О Ф И Я

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието
«РИВЪР СТИКС КЕПИТЪЛ» ЕАД

Регистрирано в Търговски регистър. ЕИК 200102167

Едноличен собственик на капитала:
Елвин Вехип - Гури

Изпълнителен директор
Ралица Ненчева Агайн-Гури

Съставител
Мадлена Исак Леви – Примо – Управител на Счетоводно предприятие «ПАРОЛ – М» ЕООД.

Държава на регистрация на предприятието
Р България

Седалище и адрес на регистрация
гр. София, бул. «Цар Освободител» № 10, ет. 3

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Основна дейност на предприятието:
Всякакъв вид финансови услуги, с изключение на тези, за които съгласно закона за кредитните институции, закона за публичното предлагане на ценни книжа, закона за пазарите на финансови инструменти, закона за дружествата със специална инвестиционна цел, закона за паричните преводи, електронните платежни инструменти и платежните системи, закона за здравното осигуряване, кодекса за застраховането, кодекса за социално осигуряване и други приложими нормативни актове се изисква лиценз или разрешение.

Отчетен период
Започващ на 01. 01. 2020 г. и завършващ на 31. 12. 2020 г.

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	Пред-ходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
I. Разходи за оперативна дейност		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	483	774
суровини и материали	71	13
външни услуги	412	761
Разходи за персонала, в т.ч.:	1089	857
разходи за възнаграждения	1043	815
в т. ч. компенсируеми отпуски	1	
разходи за осигуровки	46	42
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	26	31
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	62	99
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	62	99
разходи за амортизация	62	99
Други разходи, в т.ч.:	25	89
Общо разходи за огрупа I	***1659***	***1819***

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	Пред-ходна година
1	2	3
А. ПРИХОДИ		
I. Приходи от оперативна дейност		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**729**	**597**
услуги, в т. ч.	729	597
приходи от наем		9
Увеличение на запасите от продукция и неза-вършено производство	51	563
Други приходи, в т.ч.	42	46
Приходи от продажби на дълготрайни активи		45
Общо за група I	**822**	**1206**
II. Финансови приходи		
Други лихви и финансови приходи	31	8
Общо за група II	***31***	***8***
Б. Загуба от обичайна дейност	**909**	**647**
Общо приходи	***853***	***1214***
В. Счетоводна загуба	**909**	**647**

II. Финансови разходи		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	3	3
в т. ч. отрицателна разлика от промяна на валутни курсове	3	3
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	100	39
Разходи, свързани с предприятия от група	57	23
Общо за група II	***103***	***42***
Общо разходи за обичайната дейност	***1762***	***1861***
Други данъци	**-4**	
Всичко (общо разходи)	**1758**	**1861**

Г. Загуба	**905**	**647**
Всичко (Общо приходи)	**1758**	**1861**

29. 03. 2021 г.

Изпълнителен директор: _____
/Ралица Агайн-Гури/

Съставител: _____
/Мадлена Леви - Примо/
Управител на
Счетоводно предприятие
«ПАРОЛ – М» ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Актив			**Пасив**		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	**71**	**71**
Земи и сгради	686	687	Акционерен капитал	71	71
Земи	105	105	**II. Резерви**		
Сгради	581	582	Законови резерви	5	5
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	3	Резерв от емисия на акции	1921	1921
Съоръжения и други	117	178	***Общо за група II:***	***1926***	***1926***
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1535	765	**III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
Общо за група I	***2341***	***1633***	неразпределена печалба		
II. Дългосрочни финансови активи			Непокрита загуба	(756)	(101)
Акции и дялове в предприятия от група	9813	9813	***Общо за група III:***	***(756)***	***(101)***
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	771	785	**IV. Текуща печалба (загуба)**	**(905)**	**(647)**
Общо за група II:	***10584***	***10598***	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**336**	**1249**
III. Отсрочени данъци	**4**	**4**	**Б. Задължения**		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**12929**	**12235**	Задължения към финансови предприятия	434	508
Б. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	73	68
I. Вземания			над 1 година	361	440
Вземания от клиенти и доставчици	120	104	Задължения към достав-чици и клиенти, в т.ч.:	285	168
в т. ч. над 1 година	4		до 1 година	200	43
Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	32	35	над 1 година	85	125
в т. ч. над 1 година	32	35	Задължения към предприятия от група	2417	1099

			до 1 година	303	
Други вземания в т.ч.:	1072	262	над 1 година	2114	1099
над 1 година	7		Други задължения, в т.ч.:	11319	9843
Общо за група I:	***1224***	***401***	до 1 година	186	30
II. Парични средства			над 1 година	11133	9813
Касови наличности в лева			Задължения към персонала, в т.ч.:	1	
Разплащателни сметки	579	135	до 1 година	1	
Общо за група II:	***579***	***135***	осигурителни задължения, в т.ч.:	8	7
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**1803**	**536**	до 1 година	8	7
В. Разходи за бъдещи периоди	**59**	**96**	данъчни задължения	10	19
			до 1 година	10	19
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	**14455**	**11618**
			до 1 година	762	141
			над 1 година	13693	11477
СУМА НА АКТИВА	**14791**	**12867**	**СУМА НА ПАСИВА**	**14791**	**12867**

29. 03. 2021 г.

Изпълнителен директор: _____
/Ралица Агайн-Гури/

Съставител: _____
/Мадлена Леви - Примо/
Управител на
Счетоводно предприятие
«ПАРОЛ – М» ЕООД

ОТЧЕТ
за собствения капитал

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Резерв от емисия на акции	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4		5	6
1. Салдо в началото на отчетния период	**71**	**5**	**1921**		**(101)**	**(647)**	**1249**
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**71**	**5**	**1921**		**(101)**	**(647)**	**1249**
3. Финансов резултат от текущия период						(905)	**(905)**
4. Други изменения в собствения капитал					(655)	647	**(8)**
5. Салдо към края на отчетния период	**71**	**5**	**1921**		(756)	(905)	**336**
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**71**	**5**	**1921**		(756)	(905)	**336**

29. 03. 2021 г.

Изпълнителен директор: _____
/Ралица Агайн-Гури/

Съставител: _____
/Мадлена Леви - Примо/
Управител на
Счетоводно предприятие
«ПАРОЛ – М» ЕООД

ОТЧЕТ
за паричните потоци

(Хил.лв)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	740	1226	(486)	811	1077	(266)
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1098	(1098)		857	(857)
	Други парични потоци от основна дейност	148	45	103	68	90	(22)
	Общо за раздел А	***888***	***2369***	***(1481)***	***879***	***2024***	***(1145)***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	17	3	14		28	(28)
	Общо за раздел Б	***17***	***3***	***14***		***28***	***(28)***
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2826	858	1968	1416	403	1013
	Парични потоци от лихви, комисионни и други подобни		3	(3)			
	Плащания на задължения по лизингови договори		47	(47)		106	(106)
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни					3	(3)

	курсови разлики						
	Други парични потоци от финансова дейност		7	(7)		10	(10)
	Общо за раздел В	**2826**	**915**	**1911**	**1416**	**522**	**894**
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**3731**	**3287**	**444**	**2295**	**2574**	**(279)**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			**135**			**414**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**579**			**135**

29. 03. 2021 г.

Изпълнителен директор: _____
/Ралица Агайн-Гури/

Съставител: _____
/Мадлена Леви - Примо/
Управител на
Счетоводно предприятие
«ПАРОЛ – М» ЕООД

РИВЪР СТИКС КЕПИТЪЛ ЕАД * СОФИЯ

ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

Текущи и нетекущи активи

- **Текущи активи:** Актив се класифицира като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии:

• Очаква се да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния оперативен цикъл на предприятието;

• Държан е предимно с търговска цел;

• Очаква се да бъде реализиран в срок от дванадесет месеца от датата на финансовия отчет;

• Активът е пари или парични еквиваленти, освен ако за тях няма ограничение да бъдат разменяни или използвани за уреждане на пасив в продължение най-малко на дванадесет месеца от датата на финансовия отчет.

- **Нетекущи активи:** Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

„РИВЪР СТИКС КЕПИТЪЛ" ЕАД е глава на група предприятия. Притежава:

	Сума	Процент
GURI ENTERPRISES B.V.	9812766.55	100.00%

Дружеството притежава акции и дялове в следните асоциирани и смесени предприятия:

"ВиПлюс.РО" ООД - 15,76 %	242952.00
„МЕНИДЖЪР ГРУП" АД - 25,05 %	349796.72
„СИЛВЪРЛАЙН ПАРТНЪРС" ООД- 25 %	2500.00
„Лонч Хъб Партнърс" ООД - 2,9 %	174925.16
АТИ Албания Телеком Инвест Лимитид - 28,9 %	565.23
	770739.11

Земи, сгради, машини, оборудване, съоръжения, транспортни средства, стопански инвентар и компютърно оборудване. Отчитат се, когато отговарят на критериите на СС16 за признаване и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат цена на придобиване по- ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за

периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване.

Предприятието е приело да отчита всяка позиция на активите по нейната цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация, с изключение на земята, която не се амортизира.

Разходите за текущото обслужване на тези дълготрайни материални активи се отчитат като текущи за периода. Балансовата им стойност се отписва:

- при продажба на актива;

или

- когато не се очакват никакви други икономически изгоди от използването на актива, или при освобождаване от актива;

Сгради, машини, оборудване, съоръжения, транспортни средства, стопански инвентар и компютърно оборудване се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Амортизацията започва от момента, в който те са налични в предприятието, на мястото и в състоянието, необходими за експлоатацията им по начина, предвиден от ръководството.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Сгради	25
Машини, оборудване, съоръжения	3
Транспортни средства	4
Стопански инвентар	6
Компютри	2

Финансови активи

Предприятието прилага СС 32 при отчитане на финансови активи.

Финансов актив е всеки актив, който е:

- парични средства;
- капиталов инструмент на друго предприятие;

Заеми, получени и предоставени от предприятието, се отчитат по себестойност.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Дялове и участия

Всички инвестиции първоначално се признават по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на предоставеното възнаграждение и разходите по придобиването, свързани с инвестицията.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност.

Търговски и други вземания

Посочват се по стойността на тяхното възникване.

Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието се състои от:

Основен капитал, включващ:

• Регистриран капитал – представен по номинална стойност.

Резерви, включващи:

• Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и учредителния акт на предприятието.

• Резерв от емисия на акции;

• Финансов резултат, включващ:

- Загуба от минали години.;

- Загуба за периода.

Текущи и нетекущи пасиви

Пасив се класифицира като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии:

• Се очаква да бъде уреден в рамките на нормалния оперативен цикъл на предприятието;

• Следва да се уреди в рамките на дванадесет месеца от датата на финансовия отчет.

Финансови пасиви

Предприятието прилага СС 32 при отчитане на финансови пасиви.

Търговски и други задължения и кредити

Търговски и други задължения са финансови пасиви, възникнали от директно предоставяне на услуги или пари и получен банков кредит.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения.

Печалба за периода

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, са включени в печалбата.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение. Разход се признава незабавно в отчета за приходи и разходи, когато не създава бъдеща икономическа изгода.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.
Приходите се оценяват по справедливата стойност.

Чуждестранна валута

Функционалната валута на предприятието е български лев.

Валутата на представяне на финансовите отчети е български лев.

Точността на числата във финансовия отчет е хиляди български лева.

Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута на предприятието.

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално във функционална валута, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за съответната валута, към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при преизчисляването на тези парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени или преизчислени преди това, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Предприятието прави преоценка на парични позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет за периода.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1,95583 лева за 1 евро.

Позициите в чуждестранна валута към 31 декември 2020 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Сделки между свързани лица

Представляват прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица.

Лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Признаване и отчитане на финансов лизингов договор, по които дружеството е лизингополучател

В началото на лизинговия срок финансовият лизинг се признава като актив и пасив в баланса с размер, който в началото на лизинговия срок е равен на справедливата стойност на наетият актив

Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи се съобразява с тази по отношение на собствените амортизируеми активи, а признатата амортизация се изчислява на базата, определена в СС, регламентиращи съответния вид актив.

Отчет за паричните потоци

Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за паричните потоци.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:
- Основна дейност;
- Инвестиционна дейност;
- Финансова дейност.

Отчет за промените в собствения капитал

Предприятието е приело да изготвя отчета за промените в собствения капитал чрез включване на:
- Записан капитал;
- Законови резерви;
- Резерв от емисия на акции;
- Непокрита загуба;
- Загуба за периода;
- Движенията за периода.

Събития след датата на баланса

Дружеството не оповестява събития след датата на баланса.

Несигурности

Дружеството не оповестява информация за несигурностите, пред които е изправено ръководството при изготвяне на отчета.

Действащо предприятие

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

29. 03. 2021 г.

Изпълнителен директор: _____
/Ралица Агайн-Гури/

Съставител: _____
/Мадлена Леви - Примо/
Управител на
Счетоводно предприятие
«ПАРОЛ – М» ЕООД