

РОНИС ТРЕЙДИНГ ООД

РОНИС ТРЕЙДИНГ ООД

гр. София

ГОДИШЕН ОТЧЕТ

към 31.12.2023 год.

БЪЛГАРСКИ*Съставител (предприятие)*

-----> Ронис Трейдинг ООД

Град, (село) ул.

-----> гр.София

БУЛСТАТ

-----> 207464425

Вид дейност-----> Търговия на едро с други нехранителни
потребителски стоки*Дата към която е съставен отчета*

-----> 31.12.2023 г.

Година на отчета

-----> 2023

Дата на която е изготвен отчета

-----> 28.06.2024

Съставител

-----> ЕТ Ронис-С.Спенджаров-Савина Георгиева

Ръководител

-----> Бранимир Северинов Спенджаров

Заверил

-----> Катя Танева Лунова

Дата на одиторския доклад

-----> 01.07.2024 г.

*Финансовият отчет е одобрен за
публикуване от Ръководството на*

-----> 01.07.2024 г.

*Приложенията от страница 5 до
страница 19 е неразделна част от
финансовия отчет*

Съдържание

	страници
1. Обща информация	1
2. Доклад за дейността	10
3. Доклад на независимия одитор	3
4. Годишен финансов отчет	20

„Ронис Трейдинг” ООД

Обща информация

Ръководство

Бранимир Спенджаров

Управители

Бранимир Спенджаров

Адрес:

гр.София, р-н „Овча купел” ж.к. Овча купел , ул. 697 № 1Б , ап.23

Обслужващи банки

„Юробанк България” АД
„Общинска банка „ АД

Одитор

Катя Танева Лунова

„Ронис Трейдинг “ ООД
Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2023 год.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА “РОНИС ТРЕЙДИНГ ” ООД

гр. СОФИЯ

през 2023 год.

„Ронис Трейдинг “ ООД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2023 год.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти действащи в България.

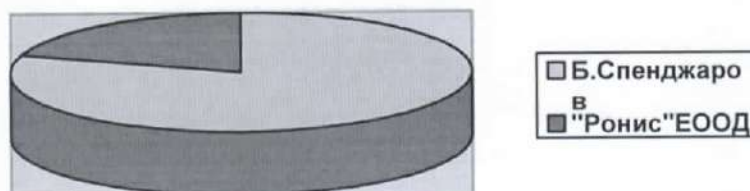
Във връзка с приключване на финансовата 2023 година предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2023 год.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2023 год. и приключва на печалба в размер на 69 хил.лв., амортизационни отчисления 22 хил.лв. и корпоративен данък върху печалбата 8 хил.лв.

1. Информация за дружеството:

“ Ронис Трейдинг ” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията на 24.07.2023г с ЕИК207 464 425 Капиталът на дружеството е в размер на 1 000 лева, разпределен в 100 бр. дяла. Основното участие на съдружниците към 31.12.2023 година е както следва:

	Брой	%
1. Бранимир Спенджаров	80	80
2. „Ронис“ООД	20	20
О Б Щ О	100	100



2. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството е: Покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид ; продажба на стоки от собствено производство, производство на филтри за цигари; търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни и превозни сделки; складови сделки; лицензионни сделки; сделки с интелектуалната собственост; хотелиерски/извън случаите на чл.2,т.3 от ТЗ/; туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски услуги; консултантски услуги; дизайн; покупка,строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; лизинг.

. През 2023 година дружеството извършва основно покупка и търговия със стоки, с цел препродажба в първоначален или преработен вид и други дейности. Дейността се осъществява в помещения /складове/ в София , район Искър , област София.

„Ронис Трейдинг“ ООД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2023 год.

3. Резултати от дейността:

Резултатите от дейността на Дружеството за 2023 год. са положителни - реализирана е брутна печалба в размер на 77 хил. лева,

Показатели	2023 год. в хил.лв.
Общо приходи	14779
Общо разходи	14702
Брутна печалба	77
Печалба-нето	69



Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2023 год. в хил.лв.
От продажба на стоки	14635
От продажба на услуги	144
Общо:	14779

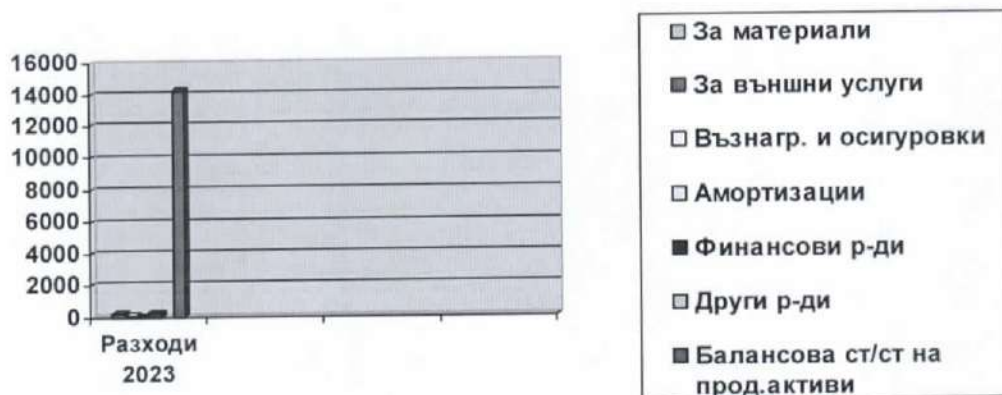
„Ронис Трейдинг“ ООД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2023 год.



Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2023 год. в хил.лв.
За външни услуги	178
За възнаграждения и осигуровки	50
За амортизации	22
Балансова стойност на продадени активи	14197
Финансови разходи	255
Общо:	14702



Финансови показатели от дейността на Дружеството

2023 г.

1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби = 0,02
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал = 0,99

„Ронис Трейдинг“ ООД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2023 год.

3. Ефективност на приходите от дейността	=	0,99
4. Коефициент на обща ликвидност	=	1,29
5. Коефициент на бърза ликвидност	=	0,42
6. Коефициент на финансова автономност	=	0,00
7. Коефициент на задлъжнялост	=	349.14

4. Капиталови ресурси и инвестиции

През 2023 година са придобити дълготрайни материални активи на обща стойност 9309 хил.лв. Те обезпечават модернизацията на производствените мощности. Финансирането е от заемни средства.

5. Показатели, свързани с баланса

Общата стойност на активите по счетоводен баланс за 2023 г. е **24510** хил.лв

Структурата на активите и изменението им през 2023 г

№	Активи	Балансова стойност BGN'000		Относителен дял (%) спрямо общата стойност на активите	
		2023		2023	
I.	Дълготрайни активи	9287		37.89%	
II	Краткотрайни активи	15223		62,11%	

Пасивите на баланса включват следните позиции:

№	Пасиви	Балансова стойност BGN'000		Относителен дял (%) спрямо общата стойност на пасивите	
		2023		2023	
I.	Дългосрочни пасиви	12620		51,64%	-
II.	Краткосрочни пасиви	11820		48,36%	-

Дългосрочните пасиви представляват задължения към финансови предприятия над една година и към свързани лица над една година, а краткосрочните пасиви са задължения към финансови предприятия до една година, задължения към доставчици, задължения към свързани лица до една година и данъчни задължения.

6. Човешки ресурси

Средно списъчния състав на персонала през 2023 година е 0 бр.

7. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

„Ронис Трейдинг“ ООД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2023 год.

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития в интервала от 31.12.2023 г. до датата на одобряване на финансовия отчет, които биха повлияли значимо на резултата на дружеството за текущата финансова година.

8. Рискови фактори

При осъществяване на дейността си «Ронис Трейдинг» ООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

Стопанският риск е негативното отклонение на субективно предвидените резултати от действителното положение на нещата във времето и пространството. Рисковата ситуация е обстановката, която се създава при наличието (респективно отсъствието) и взаимодействието на комплекс от разнообразни вътрешни и външни обстоятелства, в която се разполагат елементите на предприятието и се осъществява неговия бизнес.

8.1. Политически риск:

Членството на България в Европейския съюз и НАТО, синхронизирането на българското законодателство с това на ЕС и поемането от страна на българското Правителство на редица международни ангажменти определя този риск като среден. Влиянието на политическите процеси в страната определят и рискове относно:

-Възвращаемостта на инвестициите.

-Стабилността на ЕС и българското правителство, както за възстановяването от икономическата криза, така и за противодействие и ограничаване на негативните ефекти от тероризма.

-Усвояване на средства от ЕС.

8.2. Пазарен риск:

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

-Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени.

-Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение.

-Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни продажни цени, цена на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

8.2.1. Валутен риск:

Той е свързан с промяната на валутните курсове.

Въведения валутен борд в България и еврото като единна валута на ЕС минимизира влиянието на валутния риск, докато поскъпването на долара влияе пряко върху стойността

„Ронис Трейдинг“ ООД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2023 год.

на номиналния внос и износ, като от гледна точка на българската икономика оскъпява вноса в долари. Това може да доведе до повишаване на крайните цени и/или понижаване печалбата на дружествата.

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и в евро. Дружеството не поддържа значими парични наличности извън тези в лева и в евро.

8.2.2. Лихвен риск:

Паричните средства и разплащателните операции на «Ронис Трейдинг» ООД са съсредоточени в банки с висока репутация и ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Към 31.12.2023 год. дружеството има задължения към банки по договори за банкови кредити в размер на 16348 хил.лв..

8.2.3. Ценови риск:

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на произвежданата от него продукция и извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация. Управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ и предоговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

8.3. Кредитен риск

Кредитния риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска, относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Кредитната ни политика има отношение към събираемостта на вземанията, които се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания

8.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. В хода на обичайната си дейност дружеството осъществява редица управленски и инвестиционни решения, които не винаги водят до очаквания положителен ефект и възвращаемост. С цел управление на този риск, Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери. Засега не съществува риск инвестициите да не генерират очакваните парични потоци, като по този начин влошат ликвидността и финансовото състояние на дружеството.

8.5. Риск от промяна на бъдещите парични потоци

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията.

„Ронис Трейдинг“ ООД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2023 год.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

8.6. Данъчен риск:

Свързан е с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконовни нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда. Този риск към момента на изготвяне на настоящия доклад е нисък. С приемането на България в ЕС започна процес на хармонизация на данъчното й законодателство с това на другите държави – членки, които имат по-прости и ясни административни процедури за плащане на данъците

8.7. Несистематичен риск:

Свързан с предмета на дейност на дружеството, с възможните изменения на потребителското търсене и с развитието на конкуренцията. Продуктите, стоките и услугите предоставени от дружеството са основно с битово приложение. Във връзка с това търсенето се влияе сериозно от фазата, в която се намира развитието на икономиката в световен мащаб.

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, за периода 2019 – 2023 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2019	2020	2021	2022	2023
БВП в млн. лева	120 342	120 492	138 979	167 809	183 743
Реален растеж на БВП	4.0 %	- 4.0 %	7.7 %	3.9 %**	1.8%
Инфлация в края на годината (ХИПЦ)	3.1 %	0.0 %	6.6 %	14.3 %	5.0%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.76	1.61	1.73	1.87	1.81
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.74	1.59	1.73	1.83	1.77
Основен лихвен процент в края на годината	0.00	0.00	0.00	1.30	3.80
Безработица (в края на годината)	5.9 %	6.7 %	4.8 %	4.7 %	4.2%
Кредитен рейтинг на Република България по Standard&Poors (дългосрочен)	BBB	BBB	BBB	BBB	BBB
Кредитен рейтинг на Република България по Moody's (дългосрочен)	Baa2	Baa1	Baa1	Baa1	Baa1
Кредитен рейтинг на Република България по Fitch (дългосрочен)	BBB	BBB	BBB	BBB	BBB

* Данни на БНБ за 2023 г. към 08 март 2024 г.

„Ронис Трейдинг“ ООД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2023 год.

9. Екология

Всяки инвестиционни решения и реализацията на проектите в дружеството са съобразени с влиянието им върху околната среда, в съответствие с екологичното законодателство в България. В дружеството се осъществяват мерки по намаляване на водопотреблението, оптимизиране на разходите за енергии, както и на тези за производствени отпадъци.

10 . Стопански цели за 2024 год.

Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството през 2024 г. са то да продължи да изпълнява всички свои дейности.

11. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

12. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2023г. «Ронис Трейдинг» ООД се управлява от Управител.

Към 31.12.2023 г. Ръководството е със следния състав:

Управител на Дружеството е Бранимир Спенджаров.

13. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2023 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

14. Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничение на мащабите на дейността и или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година на дружеството.

„Ронис Трейдинг“ ООД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2023 год.

В допълнение, потвърждаваме, че извършихме анализ и оценка на икономическата среда, в която се развива дейността на дружеството във връзка с икономическия спад в стопанския живот на страната. Нямаме намерение за реструктуриране на дейността на дружеството. Планираме през 2024 г. Дружеството да запази обема и обхвата на дейността, доколкото е възможно в рамки, близки до одобрен от нас бюджет. Не очакваме и не планираме прекратяване на експлоатацията на дълготрайните материални активи и оборудването на Дружеството.

15. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

Предлагаме печалбата от отчетния период в размер на 69 хил.лева, първоначално да се разпредели както следва:

100 % за неразпределена печалба от минали години.

01.07.2024 год.
София

Управител.....
/...../



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ
на „Ронис Трейдинг“ ООД
гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Ронис Трейдинг“ ООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо и обобщена информация за счетоводната политика.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База 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 Дружеството в съответствие Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Други въпроси

Дружество „Ронис Трейдинг“ ООД е учредено през 2023 година и няма съответстващи данни за предходния период.

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 Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и 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 и докладванията, 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 финансовият 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 за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството 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 Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

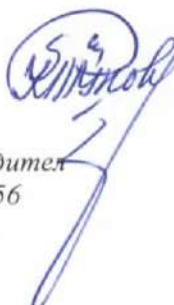
Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания 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, биха могли да 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 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 за 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 предположението 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.
- 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.

Катя Танева Лунова
Дипломиран експерт-счетоводител
и Регистриран одитор № 0256
гр. Хасково, 6300, Р. България
ул. „Родосто“ № 19
01 юли 2024 година



РОНИС ТРЕЙДИНГ ООД

РОНИС ТРЕЙДИНГ ООД

Годишен финансов отчет

31 декември 2023

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	1
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
4. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОБОБЩЕНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	6
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	14
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	14
5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	15
6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	15
7. ПРИХОДИ	16
8. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	16
9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	17
10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	17
11. ДИВИДЕНТИ	18
12. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	18
13. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	18
14. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	19

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Ронис Трейдинг ООД
към 31.12.2023 г.

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бележ ка	Сума (в хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Раздел- Записан, но невнесен капитал			
Раздел- Нетекущи (дълготрайни) активи			
Земни и сгради, в т.ч.		9287	
- земи		2664	
- сгради		6623	
Общо за група Дълготрайни материални активи:		9287	
Общо за раздел Нетекущи (дълготрайни) активи:		9287	
Раздел-Текущи (краткотрайни) активи	3		
Материални запаси	3.1		
Продукция и стоки, в т.ч.		10200	
- стоки		10200	
Общо за група Материални запаси:		10200	
Вземания	3.2		
Вземания от клиенти и доставчици		795	
Други вземания		3187	
Общо за група Вземания:		3982	
Парични средства, в т.ч.	3.3		
- в безсрочни сметки (депозити)		1041	
Общо за група Парични средства:		1041	
Общо за раздел Текущи (краткотрайни) активи:		15223	
Раздел- Разходи за бъдещи периоди			
Сума на актива		24510	

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бележ ка	Сума (в хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Раздел - Собствен капитал			
Записан капитал		1	
Текуща печалба (изуба)		69	
Общо за раздел Собствен капитал:		70	
Раздел- Задължения	8		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		16348	
- до 1 година		3728	
- над 1 година		12620	
Получени аванси, в т.ч.		448	
- до 1 година		448	
Задължения към доставчици, в т.ч.	8	5962	
- до 1 година		5962	
Задължения към свързани лица		1674	
- до 1 година		1674	
Други задължения, в т.ч.	8	8	
- до 1 година		8	
- Данъчни задължения, в т.ч.	8	8	
- до 1 година		8	
Общо за раздел Задължения, в т.ч.:		24440	
- до 1 година		11820	
- над 1 година		12620	
Сума на пасива		24510	

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 28.06.2024

Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на: 01.07.2024 г.

Приложенията от страница 5 до страница 19 е неразделна част от финансовия отчет

Ръководител:

Бранимир Северинов Спенджаров

Съставител:

ЕТ Ронис-С.Спенджаров-Савина Георгиева

Издадено одиторско мнение в доклад на регистрирания одитор Катя Танева Лунова съгласно -01.07.2024 година

0256 Катя
Лунова
Регистриран одитор

Град, (село) ул.

Двустронна форма

Наименование на разходите	Бележка	Сума (в хил. лева)	
		текуща	предходни
		година	година
а	б	1	2
Разходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		178	
- външни услуги	9.2	178	
Разходи за персонала, в т.ч.	9.3	50	
- разходи за възнаграждения		49	
- разходи за осигуровки, в т.ч.		1	
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	9.4	22	
-разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		22	
- разходи за амортизации		22	
Други разходи, в т.ч.	9.5	14197	
-балансова стойност на продадените активи		14197	
Общо разходи за оперативна дейност		14447	
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		4	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		4	
Разходи за лихви и други финансови разходи	10	251	
Общо финансови разходи		255	
Печалба от обичайна дейност		77	
Общо разходи		14702	
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		77	
Разходи за данъци от печалбата	11	8	
Печалба		69	
Всичко (Общо разходи)		14779	

Наименование на приходите	Беле жоса	Сума (в хил. лева)	
		текуща година	предходна година
ж	б	1	2
A. Приходи			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	г	14779	
- стоки		14635	
- услуги		144	
Общо приходи от оперативна дейност		14779	
Общо приходи		14779	
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
Всичко (Общо приходи)		14779	

0256 Катя Лунова
Регистриран одитор

Ронис Трейдинг ООД
Съставител (предприятие)

гр.София
Град, (село) ул.

Приложение № 4 към СС1
БУЛСТАТ
Вид дейност
Търговия на едро с други
нехранителни
потребителски стоки

207464425

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Ронис Трейдинг ООД
за 2023 година

(хил.лв.)

Показатели	Зависан капитал	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	10	11
Сaldo в началото на отчетния период			
Изменения за сметка на собственците, в т.ч.	1		1
- увеличение	1		1
Финансов резултат за текущия период		69	69
Сaldo към края на отчетния период	1	69	70
Собствен капитал към края на отчетния период	1	69	70

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 28.06.2024

Финансовият отчет е одобрен за публикуване от Ръководството на: 01.07.2024 г.

Приложенията от страница 5 до страница 19 е неразделна част от финансовия отчет

Ръководител

Бранимир Северинов Спенджаров



Съставител

ЕТ Ронис-С.Спенджаров-Санина Т.Вортица



Изражено одиторско мнение в доклад на регистрирания одитор Катя Лунова с дата - 01.07.2024 година



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на Ронис Трейдинг ООД
за 2023 година
(по прексия метод)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъплен	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	16300	23805	(7505)			
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		50	(50)			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		4	(4)			
Други парични потоци от основна дейност - в т.ч. финаंसир.	1	4	(3)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	16301	23863	(7562)			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		9309	(9309)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		9309	(9309)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Постъпления от емисия на дялов капитал	1		1			
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1850	51	1799			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	16348		16348			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		236	(236)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	18199	287	17912			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	34500	33459	1041			
Д. Парични средства в началото на периода			1041			
Е. Парични средства в края на периода						

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 28.06.2024

Финансовият отчет е одобрен за публикуване от Ръководството на: 01.07.2024 г.

Приложенията от страница 5 до страница 19 е неразделна част от финансовия отчет

Ръководител:

Бранимир Северинов Спенджаров



Съставител:

ЕТ Ронис-С.Спенджаров-Савина Георгиева



Изражено одиторско мнение в доклад на регистрирания одитор Катя Лунова с дата 01.07.2024 година

0256 Катя
Лунова
Регистриран одитор

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„Ронис Трейдинг“ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър, воден от Агенцията по вписванията с ЕИК 204 464 425

1.2. Собственост и управление

„Ронис Трейдинг“ ООД е частно дружество.

Физически лица	Бр. дялове	%
Бранимир Северинов Спенджаров	80	80
Юридически лица		
Ронис ЕООД	20	20

Дружеството се управлява и представлява от Управител. Финансовият отчет на „Ронис Трейдинг“ ООД за годината, приключваща на 31 декември 2023 година е одобрен за издаване, съгласно решение на Управителя от 01.07.2024 година.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид ; продажба на стоки от собствено производство, производство на филтри за цигари; търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни и превозни сделки; складови сделки; лицензионни сделки; сделки с интелектуалната собственост; хотелиерски /извън случаите на чл.2, т.3 от ТЗ/; туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски услуги; консултантски услуги; дизайн; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; лизинг.

През 2023 година дружеството извършва производство и търговия със стоки с цел продажба в първоначален или преработен вид и др.

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, за периода 2019 – 2023 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2019	2020	2021	2022	2023
БВП в млн. лева	120 342	120 492	138 979	167 809	183 743
Реален растеж на БВП	4.0 %	- 4.0 %	7.7 %	3.9 %**	1.8%
Инфлация в края на годината (ХИПЦ)	3.1 %	0.0 %	6.6 %	14.3 %	5.0%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.76	1.61	1.73	1.87	1.81
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.74	1.59	1.73	1.83	1.77
Основен лихвен процент в края на годината	0.00	0.00	0.00	1.30	3.80
Безработица (в края на годината)	5.9 %	6.7 %	4.8 %	4.7 %	4.2%
Кредитен рейтинг на Република България по Standard&Poors (дългосрочен)	BBB	BBB	BBB	BBB	BBB

Кредитен рейтинг на Република България по Moody's (дългосрочен)	Baa2	Baa1	Baa1	Baa1	Baa1
Кредитен рейтинг на Република България по Fitch (дългосрочен)	BBB	BBB	BBB	BBB	BBB

* Данни на БНБ за 2023 г. към 08 март 2024 г.

1.6. Коментар на ръководството

Ръководството на дружеството счита, че няма да има съществени промени върху обхвата и обема на дейността му и не се предвиждат действия по реструктуриране на дейността през 2024 г., които да доведат до допълнителни промени в бизнеса и активите му.

Във връзка с тенденциите в текущата икономическа среда ръководството е планирало да предприеме мерки, които могат да бъдат обобщени в следното:

- съкращаване на непреките разходи;
- гарантиране и подобряване събираемостта на вземанията с оглед минимизиране риска от бъдещи ликвидни затруднения на дружеството;
- нови ценови предложения, адекватно съобразени с променящата се икономическа обстановка.

Дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си предвид текущата икономическа криза.

2. ОБОБЩЕНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Обобщената информация за счетоводната политика е оповестяване на приложимата счетоводна политика, съгласно изискванията на СС 1 – Представяне на финансови отчети. Съществеността на информацията за счетоводната политика е в съответствие с оценката на съществеността на всяка друга информация във финансовия отчет, като са взети предвид:

- количествени фактори - стойността на сделките, другите събития или условия; и
- качествени фактори - естеството на сделките, другите събития или условия.

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишния финансов отчет за 2023 година се извършват по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2016 г. Съгласно този закон предприятията съставят финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти. Те могат да изберат да съставят годишните си финансови отчети на базата на Международните счетоводни стандарти.

Дружеството изготвя годишния финансов отчет като новообразувано за първа година за 2023 г. на базата на Националните счетоводни стандарти /НСС/ приложими в България.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2023 година.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството не представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година, тъй като е регистрирано през отчетната текуща 2023 г.

2.4. Отчетна валута

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

От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. От 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към еврото по курс 1.95583 лева за едно евро.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Приблизителни оценки и предположения с висока несигурност са:

- Обезценка на дълготрайни материални активи;
- Обезценка на вземания;
- Задължения към персонала при пенсиониране;
- Срок на лизинговите договори.

Към 31.12.2023 год. е извършено допълнително преразглеждане на допускания и параметри в модели за обезценка, тестове за възстановимост на вземания, кредити, дълготрайни активи, материални запаси, отсрочени данъчни активи и други подобни. Не са открити условия и не са извършени обезценки.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на фундаменталния принцип за действащо предприятие. Ръководството е извършило оценка на приложимостта на принципа - предположение за действащо предприятие, която оценка обхваща периода от минимум една година след отчетната дата (т. е. времеви хоризонт от 1.1.2024 г. – 31.12.2024 г.). Приходите и разходите на дружеството за първите месеци на 2024 год. не са съществено изменени.

Нашето становище относно приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие е : Не са установени фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на принципа - предположение за действащо предприятие, като база за изготвяне на финансовия отчет . Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това, активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа за действащо предприятие. Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността и/или преобразуване в обозримо бъдеще в период минимум до една година.

Към 31 декември 2023 г. предприятието е отчетло текуща печалба от 69 хил.лв.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от **700 лева** за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

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

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период. Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

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

2.8.2. Материални запаси

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

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

материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

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

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

2.8.3. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2023 година.

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

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 година и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

2.8.4. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки.

Паричните средства и краткосрочните депозити в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023.

За отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност (за оборотни средства), се включват в оперативна дейност;
- постъпленията и плащанията от и по овърдрафти са показани нетно от дружеството.
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства се третират като парични

средства и еквиваленти;

- трайно блокираните парични средства над 3 месеца не се третират като парични средства и еквиваленти.

- платеният ДДС по покупка на дълготрайни активи се посочват на ред „Парични потоци, свързани с контрагенти“

2.8.5. Разходи за бъдещи периоди

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

2.8.6. Основен капитал

„Ронис Трейдинг“ ООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал. Собственикът на дружеството отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър дялове. Към 31 декември 2023 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 1 хил. лв. и е разпределен в 100 броя дяла, всеки с номинална стойност 10 лв.

Собственици на капитала на дружеството са физическо лице – Бранимир Спенджаров с 80 %, и юридическо лице „Ронис“ЕООД с 20% участие в капитала.

2.8.7. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството не са представени капитализирани финансови резултати от предходни години, тъй като Дружеството е сформирано през 2023 г..

2.8.8. Задължения към доставчици и други задължения.

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

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.9. Финансов лизинг

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

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

2.8.10. Правителствени финансираня

Първоначално финансиране от Правителството (правителствено дарение), както и

получените в дружеството дарения от трети лица се отчитат като финансиране, когато има значителна сигурност, че дружеството ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато.

Правителствено дарение, целящо да обезщети предприятието за текущо възникнали разходи се признава като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали разходите.

Правителствено дарение или дарения от трети лица, целящи да компенсират дружеството за направени разходи по придобиване на амортизируеми активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

Правителствени дарения и дарения от трети лица, свързани с придобиването на неамортизируеми активи, се признават като приход от финансиране на база разхода за отчетния период и условията на дарението.

Паричните дарения, без условия на дарението, се признават като текущ приход от финансиране в периода на получаването им.

Приходите от правителствени дарения и компенсацията за ел.енергия признават в други приходи. Тези дарения се признават, когато е налице разумна степен на сигурност, че дарението ще бъде получено и всички свързани с него условия ще бъдат изпълнени.

Ако за предоставянето на правителственото дарение са предвидени условия, които трябва задължително да бъдат изпълнени, преди Дружеството да има право да получи помощта, признаването на тази помощ като приходи ще бъде отложено до момента, в който тези условия бъдат изпълнени.

2.8.11. Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има текущо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за приходи и разходи, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на задължението е съществен, провизията се дисконтира като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

Размерът на провизията е най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „Ронис Трейдинг“ ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Р.България.

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.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен 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 работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството не е направило актюерска оценка на задължения към персонала при пенсиониране съгласно изискванията на НСС 19 за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите. Ръководството е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя, и възрастовата структура на персонала.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, Дружеството в качеството му на работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, определени видове обезщетения

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

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са

начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

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

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

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

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

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

2.11. Данъци върху дохода

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

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

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики

между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер. Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи. Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2023 г. е 10%.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

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

Направените разходи за придобиване на дълготрайни материални активи/ са представени като активи в процес на изграждане.

	31.12.2023 BGN '000
Отчетна стойност	
Салдо на 1 януари	-
Придобити	9309
Излезли	-
Салдо на 31 декември	9309
Набрано изхабяване	
Салдо на 1 януари	-
Начислена амортизация	22
Начислена амортизация на отписаните	-
Салдо на 31 декември	22
Балансова стойност на 31 декември	9287

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	31.12.2023 BGN '000
Суровини и материали	-
Продукция и стоки, в т.ч.	10200
-стоки	10200
Общо	10200

Дружеството прилага средно претеглена цена за изписване на материалните запаси. Към 31 декември 2023 година няма съществени залежали стоки.

4.2. Вземания

	31.12.2023 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	795
Други вземания	3187
Общо	3982

Вземанията са предимно от клиенти и доставчици, от които с възрастов състав над 1 година няма. В състава на други вземания са вземания по ДДС в размер на -3187 х.лв

Дружеството е включило приблизителни оценки, предположения и преценки, специфични за дейността му. При изготвянето на тези приблизителни оценки Дружеството е взело под внимание освен бизнеса, в който работи и възрастовата структура на своите вземания.

4.3. Парични средства

	31.12.2023 BGN '000
Парични средства в брой - (включително в подотчетни лица)	-
Парични средства в безсрочни сметки/депозити	1041
Общо	1041

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2023 BGN '000
Записан капитал	1
Текуща печалба/загуба	69
Общо	70

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2023 BGN '000
Задължения към финансови предприятия	16348
Получени аванси	448
Задължения към доставчици	5962
Задължения към свързани лица	1674
Данъчни задължения	8
Общо	24440

Задълженията към финансови предприятия към 31.12.2023 г. с краткосрочна част са

в размер на 3728 хил. лв. Към 31.12.2023 г. непогасената част от кредитите са общо в размер на 16348 хил.лв. Дружеството има сключени следните договори за кредити.

Кредит 1 : Инвестиционен кредит

Отпусната сума: 16 400 х. лева
Дата на предоставяне: 20.11.2023г.
Дата на падеж: 20.11.2033 г.
Дължима главница към 31.12.2023 16 348 х. лева

Към 31.12.2023 г. заемите са обезпечени с ипотечи както следва:

Приложение №1/20.11.2023 – Договор за залог на индивидуално определени движими вещи / ДМА/

Приложение №2/20.11.2023 – Договор за залог върху вземания от клиенти, свързани с продажба на машини, съоръжения и оборудване за цигарената индустрия.

Приложение №3/20.11.2023 – Договор за залог върху вземания призмичащи от всички настоящи и бъдещи договори за наем на площи и на обекти.

Приложение №4/20.11.2023 – Договор за залог на вземане по разплащателна сметка в обслужващата банка..

Задължения към персонала и осигурителни организации към 31.12.2023г. няма.
Данъчните задължения представляват дължимия данък печалба по ГДД.

Задълженията към 31.12.2023 година в зависимост от тяхното погасяване са:

Вид задължение	Общо	в т.ч. над 1 година	Изискуеми след повече от 5 год.	Задължения с обезпечения
Задължения към финансови предприятия	16348	12620	7648	16348
Получени аванси	448			
Задължения към доставчици	5962			
Данъчни задължения	8			
Задължения към свързани лица	1674			
Общо:	24440	12620	7648	16348

7. ПРИХОДИ

2023

BGN '000

Продажба на стоки

14635

Продажба на услуги

144

Общо:

14779

8. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

8.1. Външни услуги

	2023 BGN '000
Разходи за транспортни услуги	142
Разходи за общи услуги	15
Разходи за застраховки	4
Разходи за счетоводни услуги	10
Разходи за издаване на сертификат за произход	7
Общо	178

8.2. Разходи за персонала

	2023 BGN '000
Възнаграждения и заплати	49
Вноски за социално осигуряване	1
Общо	50

8.3. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 22 х.лв.

8.4. Други разходи за оперативна дейност

	2023 BGN '000
Балансова стойност на отписани активи	14197
Общо	14197

Балансовата стойност на отписаните активи включва: отчетната стойност на продадените стоки в размер на 14 197 хил. лв.

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2023 BGN '000
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи-в	4
т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4
Разходи за лихви и други финансови разходи	251
Общо	255

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2023 BGN '000
Текущ данък	8

Общо разход за данък

8

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило корпоративен данък в размер на 8 хил.лв. за 2023 година.

11. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството за 2023 год. е взело решение за капитализиране на печалбата за разпределение, реализирана през същата година.

12. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват ключов управленски персонал на Дружеството и други свързани лица описани по-долу.

„Ронис“ ЕООД, ЕТ Ронис – Северин Спенджаров

12.1. Сделки със свързани лица

	2023 BGN '000
Получени заеми – «Ронис» ЕООД	1850
-начислени лихви	15
- покупки /услуги/ - ЕТ «Ронис – Северин Спенджаров	10

12.2. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовия управленски персонал на Дружеството включва управлението и ръководители. Възнаграждения на ключовия управленски персонал и административния персонал през 2023 година са начислени суми в размер на 45 хил.лв.

12.3. Салда към края на годината

	31.12.2023 BGN '000
Задължения към :	
- ЕТ « Ронис - Северин Спенджаров »	-
- « Ронис » ЕООД - заем и лихви	1674
- собственици	-

13. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

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

13.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в евро лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в евро, не излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично. Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

13.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31 декември 2023 г. Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

13.3. Кредитни рискове

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

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

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 30 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

13.4. Ликвидност

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

14. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития, които да са настъпили след края на отчетния период и които биха изисквали корекция или оповестяване в годишния финансов отчет за 2023 г. или в приложенията към него.

Съставител:



ЕТ Ронис-С.Спенджаров-Савина Георгиева

Ръководител:



Бранимир Спенджаров

Наименование на дружеството: "РОНИС ТРЕЙДИНГ" ООД СОФИЯ

Дата: 01 юли 2024 г.

СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Ние сме извършили процедури за идентифициране на събития, настъпили след края на отчетния период 31.12.2023 г. и потвърждаваме, че:

- не са настъпили значими промени в условията за търговия и икономическия климат, в които Дружеството работи;
- не са настъпили никакви събития в известните ни области на риск и в условните ангажименти, не са вписани нови неотменени ангажименти, заеми или гаранции;
- не са настъпили никакви събития в отношенията на Дружеството с неговите клиенти, служители, основни доставчици и правителството, а също и влияние на значителни промени във валутния курс;
- не планираме продажби или придобивания на съществени активи;
- не предвиждаме емитиране на облигации, както и сключване на споразумения за преобразуване на Дружеството, или ликвидация;
- няма значими промени в статута на позициите, осчетоводени въз основа на предварителни и неокончателни данни;
- не са издавани или получавани кредитни известия, свързани със сделки отнасящи се за предходната година, които да не са намерили отражение в годишния финансов отчет за 2023 г.
- няма необичайни корекции, настъпили след края на годината;
- не са възникнали никакви събития, които да поставят под въпрос адекватността на приложената счетоводна политика по отношение на валидността на предположението за действащо предприятие;
- не са възникнали други въпроси, свързани с отчетите.

Не сме установили други събития, които да са настъпили след края на отчетния период и които биха изисквали корекции или оповестяване в годишния финансов отчет за 2023 г.

Управител:

Съставител:



за 2023 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетна година 2023
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:		
Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	$\frac{\text{Приходи от оперативна дейност} - \text{Разходи за оперативна дейност}}{\text{Приходи от оперативна дейност}}$	0.02
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	$\frac{\text{/Финансов резултат за текущия период/}}{\text{Собствен капитал}}$	0.99
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	$\frac{\text{/Финансов резултат за текущия период/}}{\text{Привлечен капитал}}$	0.00
Коефициент на капитализация на активите	$\frac{\text{/Финансов резултат за текущия период/}}{\text{Собствен капитал} + \text{Дългосрочни задължения}}$	0.01
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:		
Коефициент на ефективност на разходите	$\frac{\text{Общо приходи}}{\text{Общо разходи}}$	1.01
Коефициент на ефективност на приходите	$\frac{\text{Общо разходи}}{\text{Общо приходи}}$	0.99
ЗА ЛИКВИДНОСТ:		
Коефициент на обща ликвидност	$\frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}}$	1.29
Коефициент на бърза ликвидност	$\frac{\text{Краткоср. Вземания} + \text{Краткосрочни инвестиции} + \text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$	0.42
Коефициент на незабавна ликвидност	$\frac{\text{Краткосрочни инвестиции} + \text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$	0.09
Коефициент на абсолютна ликвидност	$\frac{\text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$	0.09
ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:		
Коефициент на финансова автономност	$\frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Привлечен капитал}}$	0.00
Коефициент на задлъжнялост	$\frac{\text{Привлечен капитал}}{\text{Собствен капитал}}$	349.14
ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ		
Времетраене на един оборот в дни	$\frac{\text{Средна наличност на МЗ} \times 360}{\text{Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби}}$	124.23
Брой на оборотите	$\frac{\text{Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби}}{\text{Средна наличност на МЗ}}$	2.90
Заветост на материалните запаси	$\frac{\text{Средна наличност на МЗ}}{\text{Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби}}$	0.35
Наличност на МЗ към:		Отчетна година 2023
1 януари		
31 декември		10,200
Средна наличност:		5,100

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на Ронис Трейдинг ООД
към 31.12.2023 г.

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация					Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода		В началото на периода	Начислена през периода	Описана през периода	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		
									В края на периода	(8+9-10)	
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
II. Дълготрайни материални активи											
Земи и сгради, включително права в т.ч.		9309		9309	9309		22		22	22	9287
Земи		2664		2664	2664						2664
Сгради		6645		6645	6645		22		22	22	6623
Общо за група II		9309		9309	9309		22		22	22	9287
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II)		9309		9309	9309		22		22	22	9287

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 28.06.2024

Ръководител:

Бранимир Северинов Спенджаров



Съставител:

ЕТ Ронис-С.Спенджаров-Савина Георгиева

