

**ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА „ДИ АЙ ВИ ХОРЕКА“ ООД,
ГР. СТАРА ЗАГОРА**

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „ДИ АЙ ВИ ХОРЕКА“ ООД, гр. Стара Загора за 2020 г.**

Ръководството на „ДИ АЙ ВИ ХОРЕКА“ ООД представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2020г., който е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет се одитира от регистриран одитор Елена Дянкова Димова под № 0125.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България

Адрес: гр. Стара Загора, кв. Казански, блок 20

Предмет на дейност:

Предметът на дейност на Дружеството през 2020 г. включва следните видове операции и сделки:

- Продажба на стоки.

Обслужващи банки:

- Банка ДСК ЕАД

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

„ДИ АЙ ВИ ХОРЕКА“ ООД е създадено през 2019г. с предмет на дейност хотелиерство и ресторантьорство, покупка на стоки или вещи с цел продажба, консултантски услуги и други дейности незабранени от закона.

Съставянето на годишния финансов отчет е заключителния етап от процеса на счетоводно отчитане на предприятието за отчетната година. Целта на годишното счетоводно приключване е да даде вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние на предприятието и чрез годишния счетоводен отчет да представи на собствениците на предприятието информация за финансовото състояние и паричните потоци. Той показва резултата от дейността на ръководството и ефективността от управлението на предоставените ресурси. Затова годишното счетоводно приключване е една отговорна дейност, в която се синтезират резултатите от цялостния труд на всички работещи в предприятието.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Към 31.12.2020 г. структурата на основния капитал е следната:

Съдружници	Участие	Брой дялове	Номинална стойност
„Одасио“ ЕООД	50%	50	500
„Солди 20“ ООД	40%	40	400
Тодор Димов Василев	4%	4	40
Бригита Румянова Димова	3%	3	30
Матей Иванов Златанов	3%	3	30

През 2020 г. в дружеството няма създадени клонове в страната и чужбина.

Към 31 декември 2020 г. „ДИ АЙ ВИ ХОРЕКА“ ООД няма участия в други дружества.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2020г., „ДИ АЙ ВИ ХОРЕКА“ е дружество с ограничена отговорност.

Към 31 декември 2020 г., управител е Бригита Румянова Димова.

Дружеството няма сключени договори през годината, които излизат извън обичайната дейност или да се отклоняват съществено от пазарните условия.

РЕЗУЛТАТИ ЗА ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД

След съставянето на годишния финансов отчет на „ДИ АЙ ВИ ХОРЕКА“ ООД за 2020 година е видно, че получените приходи са в размер на 32 116 хил. лв. /за 2019г. – 0 хил. лв./, в това число нетните приходи от продажби за 2020г. са в размер на 31 644 хил. лв. /за 2019г. – 0 хил.лв./.

Счетоводната печалба на дружеството за 2020 година е в размер на 21 237 хил. лева. След начисляване на дължимите данъци печалбата възлиза на 19 113 хил. лева.

Основната дейност на дружеството за 2020г.е търговия със стоки.

Финансовите приходи в размер на 472 хил. лв. са от положителни разлики от промяна на валутни курсове.

През периода са извършени разходи за дейността в размер на 10 879 хил. лв., в т.ч. разходи по икономически елементи в размер на 9 хил. лв.

Вид разход	2020 г. сума (хил. лв.)	Относителен дял (%)
Разходи за амортизации	1	11.11
Разходи за заплати	4	44.45
Разходи за социални осигуровки и надбавки	1	11.11
Други разходи	3	33.33
Общо:	9	100

Най-голям дял в разходите по елементи се пада на разходите за заплати. Следващи по обем са другите разходи.

Начислените през отчетния период разходи за амортизации възлизат на 1 хил. лв. Прилагат се следните полезни срокове на годност на дълготрайните активи:

- | | |
|---|--------------------|
| • Сгради | – 25 години; |
| • Съоръжения, предавателни устройства и др. подобни | – 25 години; |
| • Машини, производствено оборудване, апаратура | – 3 г. и 4 месеца; |
| • Транспортни средства /без автомобили/ | – 10 години; |
| • Автомобили | – 4 години; |
| • Компютри и софтуер | – 2 години; |
| • Стопански инвентар | – 6 г. и 8 месеца; |
| • Всички останали амортизуеми активи | – 6 г. и 8 месеца. |

В разходната част на отчета за приходи и разходи намира отражение и балансовата стойност на продадените активи. Тя възлиза на 10 404 хил. лв. и представлява продажба на стоки.

Финансовите разходи възлизат на 466 хил. лв. (за 2019г. – 0 хил. лв.). Те включват разходите за лихви, отрицателни разлики от промяна на валутни курсове и други разходи по финансови операции.

Към 31.12.2020 год. „ДИ АЙ ВИ ХОРЕКА“ ООД има краткосрочни търговски и други вземания в размер на 135 хил. лв. (за 2019 г. – 0 хил. лв.) и краткосрочни задължения в размер на 2 229 хил. лв. (за 2019 г. – 0 хил. лв.).

След датата на изготвяне на баланса не са настъпили събития, които изискват оповестяване и коригиране на финансовите отчети за периода към 31.12.2020г.

Положителният финансов резултат намира израз в стойностите на икономическите показатели, характеризиращи дейността.

Рентабилността на приходите от продажби е съотношението между счетоводния финансов резултат и нетните приходи от продажби. Той показва ефективността на приходите от продажби:

- Печалба / нетни приходи от продажби = $19\,113 / 31\,644 = 0,60\%$ (за 2019г.: 0,00%).

От съществено значение за анализ и оценка на дейността на предприятието през отчетния период са показателите за **ликвидност**. Те отразяват способността на предприятието да посреща текущите си задължения през новия отчетен период с достатъчна сигурност и поради това представляват особен интерес за кредиторите/ банките, доставчиците и др./.

- Коефициентът за обща ликвидност = краткотрайните активи / краткосрочните задължения = $21\,314 / 2\,229 = 9,56$ (за 2019г: 0,00);
- Коефициентът за бърза ликвидност = краткосрочни вземания, парични средства / краткосрочни задължения = $21\,162 / 2\,229 = 9,45$ (за 2019г. 0,00);
- Коефициентът за незабавна ликвидност = краткосрочни инвестиции, парични средства / краткосрочни задължения = $21\,027 / 2\,229 = 9,43$ (за 2019г: 0,00);

- Коефициентът за абсолютна ликвидност = парични средства / краткосрочни задължения = $21\,027 / 2\,229 = 9,43$ (за 2019г: 0,00).

От стойностите на показателите е видно, че дружеството е в състояние да покрива задълженията си с наличните си активи, когато се касае за общата ликвидност. По отношение на бързата, незабавна и абсолютната ликвидност се вижда, че дружеството не среща затруднения при изплащане на текущите си задължения.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През отчетния период не са извършвани действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2020г.

Предприятието ще се занимава с проучвания за възможности за международна търговска дейност.

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Рисковете, свързани с дейността на дружеството могат условно да бъдат разделени на две основни групи:

- ✓ Систематични – произтичащи от общата икономическа и политическа среда и въздействащи върху резултатите от дейността на всички икономически агенти: политически риск, макроикономически риск, валутен риск, инфлационен риск, лихвен риск;
- ✓ Несистематични – произтичащи от характера на дейността, особеностите на отрасъла, в които дружеството оперира: секторен риск, фирмен риск.

Политически риск

Политическият риск е свързан със стабилността на правителството на страната и с евентуални промени в неблагоприятна посока на водената от него дългосрочна външна и вътрешна икономическа политика.

Някои от основните риска са през текущата и следващата година са следните:

Разединени американски щати

Нежеланието на Доналд Тръмп да признае резултатите от изборите в САЩ е уникално в американската история. То поставя в риск всеки нов обитател на Белия дом, защото около половината от американците ще го смятат за

нелегитимен. Това е не само вътрешен проблем за страната, но и заплашва с разделение по целите на външната политика на водещата икономика в света.

Освен по отношение на Китай, демократите и републиканците нямат допирни точки в своята външна политика. Така светът остава без лидери и сътрудничество точно в момент, в който се нуждае от тях.

Продължаваща вълна на коронавируса

През 2021 година, както и в текущия период коронавирусът ще заплашва не само здравната, но и политическата система и глобалната икономика. Страните все още не могат да изпълнят своите амбициозни планове за ваксинация, а пандемията оставя своето наследство от високи дългове, загуба на работни места и загубена надежда.

Разпространението на ваксините има потенциала да раздели страните на такива, които имат достъп до тях, и такива, които нямат. В икономически аспект се очаква ръст на инфлацията и лихвите по кредитите, а много държави да отчетат увеличаването на публичния дълг.

Борбата с климатичните промени

Борбата с климатичните промени ще се промени от глобално сътрудничество в глобална конкуренция. Печелившите и губещите тук ще се определят не толкова от пазарните сили, а от политическите фактори, предсказват от Eurasia Group. От компанията смятат, че чистите технологии ще се сблъскат със същите проблеми, както 5G мрежата. Китай ще бъде притискан за повече амбиции в областта на опазването на климата.

Натискът за намаляване на емисиите въглероден диоксид ще даде нови възможности за частния бизнес на фона на растящите екологични и социални фондове в подкрепа на екологичните цели.

Конфликтите между САЩ и Китай

И САЩ, и Китай желаят успокояване на напрежението и това на първо време ще бъде постигнато. Конкуренцията в областта на климата и на технологиите обаче ще предизвика нови кризи в отношенията.

Чувствителните лични данни

Опитите да бъде спряно изтичането на чувствителна лична информация ще повиши разходите на компаниите и ще намали популярността на приложенията и бизнес моделите в интернет. Много държави се притесняват относно кой и как има достъп до личните данни на гражданите им. Това ще подкопае основите на отворения интернет, което ще се отрази негативно върху бизнес моделите за изкуствен интелект.

Възможни са забрани върху приложения, което пък ще разруши сътрудничеството в редица области, сред които и борбата с климатичните промени и общественото здраве.

Киберсигурност

Има много фактори, които могат да се окажат проблем за киберсигурността през следващата година. Защото всеки компютър и смартфон може да се окаже входната точка за хакери, за извършване на престъпление и още много други невъзможни за прогнозиране дейности.

Турция

За да си върне подкрепата на избирателите, Ердоган може да прибегне до външнополитически авантюри, с които да подхрани национализма на своите сънародници и да привлече гласове.

Без петрол - проблеми за Близкия изток

Глобалното търсене на петрол се сви сериозно през 2020 година и това постави на изпитание държавите в Близкия изток и Северна Африка. От Алжир до Иран страните са изправени пред намалени парични потоци, свити икономики и болни граждани. Прогнозата е, че 2021 година ще бъде още по-лоша за тези държави, защото цените на енергийните продукти и основно на петрола ще останат ниски.

Това ще накара правителствата да свият разходите, засягайки чувствителния частен сектор, и ще подхрани безработицата. Очакванията са за бавни реформи и множество протести в този регион.

Европа без Меркел

След 15 години начело на Германия Ангела Меркел ще отстъпи от поста си в края на годината. Това е един от най-големите рискове за Европа през 2021 година - много страни са изправени пред икономически трудности и рестрикции заради разпространението на коронавируса, а Меркел няма да бъде тук, за да окуражи гъвкавия отговор на кризата.

Разочарованието на Латинска Америка

Страните в този регион си имаха достатъчно политически, социални и икономически проблеми и без коронакризата. Сега очакванията са, че ваксинацията в Южна Америка няма да започне преди края на годината и това означава, че те най-вероятно ще имат още една вълна на разпространение на вируса, преди да успеят да завършат ваксинацията.

Основните политически рискове за България засягат:

Стабилността на българското правителство – от това до голяма степен зависи изпълнението на заложените големи енергийни и инфраструктурни проекти, тъй като те са пряко зависими от подкрепата на правителствения орган. Политическата несигурност кара правителството да се концентрира върху популистки мерки с цел да се хареса на избирателите за сметка на разходи, които да доведат до растеж в по-дългосрочен план. Бюджет, който да се харесал на всички – и на протестиращите за повече социални помощи и на протестиращите за по-малко корумпирана държава и на бизнеса. На пръв поглед с финансовата рамка на държавата за следващите години правителството се е опитало да постигне точно това : да увеличи социалните плащания , като едновременно с това маркира някакви намерения за реформи в администрацията, образованието и здравеопазването.

Бавното възстановяване от икономическата криза – очаквано покачване на износа, възможността правителството да взема изгодни заеми на международните пазари, възстановяване на вътрешното потребление;

Извършени реформи и оптимизиране на процеса по усвояване на средства от ЕС;

Борбата срещу корупционните практики и организираната битова престъпност-резултатите рефлектират върху доверието на Европа и чуждестранните инвеститори;

Оценката на международните рейтингови агенции за стабилността на публичните финанси на страната;

Макроикономически риск

Икономиката на България като малка държава е силно зависима от европейската и световна икономика. Подобренито на водещите индикатори за еврозоната формират очакванията нейното бавно и постепенно възстановяване. В краткосрочен план вътрешното търсене се очаква да бъде благоприятно повлияно от забавянето на инфлационните процеси.

Конюктурноводещите индикатори показаха известно подобрене през последните месеци, но основните пазарни движещи се сили се очаква да останат силно променливи. Темповете на възстановяване на световната икономика се очаква да останат умерени. В същото време с нарастването на структурните предизвикателства, икономическата активност в развиващите се страни показва известна загуба на инерция.

Пазарните обеми, както и маржове се очаква да продължат да бъдат под натиск, независимо от очакваното възстановяване на икономиката.

Очакванията за бизнес климата са предпазливо оптимистични.

Все още най-голяма част от икономическия растеж се дължи на ударното усвояване на европейски средства.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути.

За България основният валутен риск се съдържа в запазване на режим на паричен съвет при съществуващото ниво на валутния курс от 1,95583 лв. за 1 евро.

В дейността на дружеството съществува известен валутен риск, тъй като дружеството извършва и сделки в USD, но той е покрит като се следят отблизо нивата на валутния курс и се вземат необходимите мерки за намаляване на отворените позиции в долари.

Инфлационен риск

Систематичният инфлационен риск е вероятността от покачване на инфлацията, измервана чрез динамиката на индекса на потребителските цени, до нива, които ограничават силно ръста на икономиката чрез повишаване на крайните цени на потребление, свиват вътрешното търсене и водят до висока безработица.

Като цяло през изминалата година са поскъпнали почти всички стоки и услуги.

Големият двигател на растежа на цените през годината са горивата, които тръгнаха нагоре в резултат на покачващите се котировки на петрола на международните пазари.

Прогнозите за инфлацията са предпазливи, защото като малка и отворена икономика България е подвластна на външни ценови ефекти. Очакванията за 2021 г. са инфлацията да остане на подобни на предходната година нива или да е по-ниска в зависимост от посоката на котировките на петрола.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които дружеството финансира своята дейност да се повишат и в резултат приходите на дружеството да се намалят.

И през 2020 г. основният лихвен процент запази рекордно ниски нива. За м. декември 2020 г. - 0,00%.

Към 31.12.2020 г. дружеството няма задължения по заеми.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

Комплексните услуги предлагани от дружеството, разкриват както потенциала на мениджмънта, така и стремежа за въвеждане в действие на нови подходи, методики и практики в дейността на дружеството. Това го прави предпочитан квалифициран партньор.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовия риск.

Бизнес рискът се определя от естеството на дейността на дружеството и спецификата на търгуваните стоки и услуги. Този риск се дефинира като несигурност, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на услугите.

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите и собствениците в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства. Финансовият риск показва допълнителна несигурност на кредиторите за получаване на техните вземания. Като основни измерители на финансовия риск се използват показателите за финансова автономност и коефициент на задлъжнялост.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост, показани по-горе в доклада се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задлъжнялост са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Кредитен риск

Кредитният риск е свързан с възможността дружеството да се финансира със заемни средства в кратки срокове и на приемливи лихвени нива.

Към настоящия момент дружеството няма задължения по заеми.

Операционен риск

Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора, и системи, или от външни събития, които водят до отклонение на действителните от очакваните резултати от дейността. Ефектът се изразява в отрицателен икономически резултат или допълнителни разходи.

Основни източници на операционен риск са персонала, технологични процеси, системи за отчитане на продажбите и някои външни събития.

Дружеството се стреми да ограничава въздействието на основните операционни рискове, като се управлява от специалисти със значителен опит и доказани професионални качества.

Използва сигурни и проверени системи за достъп, обработка и съхранение на информацията. Провежда ефективно обучение на персонала, стреми се да не нарушава установените технологични процеси, указания и вътрешни правила, разработва планове за действие при технологични аварии, природни бедствия, тероризъм, вандализъм и др.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава ярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2020г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

Дата: 26.06.2021 г.
гр. Стара Загора

Управител:
Бригита Димова /

