

Ние, Ръководството на „ВИТУ“ ООД на основание разпоредбите на Глава седма от Закона за счетоводството, изготвихме настоящият доклад за дейността на „ВИТУ“.

Докладът представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на „ВИТУ“.

Докладът отразява достоверно състоянието и перспективите за развитие на „ВИТУ“.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА „ВИТУ“

1. Общ преглед

Предмет на дейност в съответствие с актуалния Дружествен договор, който формира фактическите приходи от дейността:

- ✓ производство на арматурни заготовки;
- ✓ търговия на едро със стоманени профили, арматурно желязо и арматурни заготовки.

Адрес на управление: гр.Пловдив, бул. Цариградско шосе № 53

Обслужваща банка: УниКредит Булбанк АД

Одитор: Стоян Величков Тинчев – рег.№ 151

Учредяване, управление и структура на „ВИТУ“

„Виту“ (ДРУЖЕСТВОТО) е дружество с ограничена отговорност, ЕИК: 202 569 721, регистрирано в Агенцията по вписванията при Пловдивски окръжен съд с вх.№ 20130514111419 от 2013 г. със седалище и Адрес на управление: гр.Пловдив, бул. Цариградско шосе № 53
В началото на 2019г.:

Васил Георгиев Николов – едноличен собственик на капитала;

Димитър Василев Василев и Мария Василева Василева в качеството им на кредитори на дружеството; и „22 юли плюс“ ЕООД, в качеството му на кредитор на дружеството по търговски вземания,

всички те в качеството им на учредители – съдружници с протокол от учредително събрание, вземат решение:

- образуват дружество с ограничена отговорност под фирма ВИТУ ООД;
- дружеството е с регистриран капитал в размер на 3 000 000 (три милиона) лева, разпределен в 3 000 (три хиляди) дяла с номинална стойност от 1 000 (хиляда) лева всеки един дял, представляващ парична вноска в размер на 500 лева, допълнителна парична вноска в размер на 59 500 (петдесет и лева и непарична вноска в размер на 2 940 000 (два милиона деветстотин и четиредесет хиляди) лева;
- Апортираните непарични вноски вземания са както следва:
 - Трансформация на заем от Димитър Василев Василев в основен капитал в размер на 1 170 000 (един милион сто и седемдесет хиляди) лева;
 - Трансформация на заем от Мария Василева Василева в основен капитал в размер на 1 170 000 (един милион сто и седемдесет хиляди) лева;
 - Трансформация на търговски вземания на „22 юли плюс“ ЕООД в основен капитал, в размер на 600 000 (шестстотин хиляди) лева.

Решенията на учредителното събрание са вписани в Търговски регистър при Агенция по вписванията на 26 октомври 2019 година. Вписани са:

- Приетият от учредителното събрание Дружествен договор;
- Седалище и адрес на управление – Пловдив, 4006, бул. Цариградско шосе № 53.

Към 31 декември 2020 ВИТУ ООД се представлява и управлява от управители - Димитър Василев Василев и Мария Василева Василева – заедно и поотделно.

BGN'000

Основен капитал към 31 декември на финансовата година										
Едноличен собственик на капитала	2020					2019				
	брой дялове	номинална стойност - BGN	обща стойност	стойност внесени дялове	% на дялово участие	брой дялове	номинална стойност - BGN	обща стойност	стойност внесени дялове	% на дялово участие
Васил Георгиев Николов	60	1,000	60	60	2.00%	60	1,000	60	60	2.00%
Димитър Василев	1,170	1,000	1,170	1,170	39.00%	1,170	1,000	1,170	1,170	39.00%
Мария Василева Василева	1,170	1,000	1,170	1,170	39.00%	1,170	1,000	1,170	1,170	39.00%
22 юли плюс ЕООД	600	1,000	600	600	20.00%	600	1,000	600	600	20.00%
Общо :	3,000	x	3,000	3,000	100.00%	3,000	x	3,000	3,000	100.00%

През 2019г. ВИТУ-ООД придобива 80% от капитала на „Вит Транс“ ООД, възлизащи на 4 х.лв.

Инвестицията в капитала на „Вит Транс“ ООД през същата година е класифицирана като инвестиции в дъщерно предприятие.

Това предприятие тогава е било икономическо неактивно и не е контролирало активи, освен тези в размера на записания основен капитал-5х.лв.

Консолидирани отчети за 2019г. не са съставени поради несъщественост на консолидационния ефект.

Придобитото предприятие през текущия период започва да осъществява икономическа дейност – товарен транспорт със свой лиценз и наети от ВИТУ ООД товарни автомобили.

Въз основа на протокол за намерения с потенциален купувач инвестицията през 2020 г. е трансформирана в текуща - държана за продажба на трето лице.

Управлението се намира в град Пловдив. „ВИТУ“ ООД разполага със собствена складова база в гр. Пловдив.

В София, Бургас и в Гоце Делчев се намират другите две производствено-търговски бази, наети по договор за оперативен лизинг.

II. ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА НА „ВИТУ“ ПРЕЗ 2020 ГОД.

1. Важни събития за „ВИТУ“, настъпили през 2020 год.

Предметът на дейност в съответствие с актуалния Дружествен договор, който формира фактическите приходи от дейността включва:

- ✓ производство на арматурни заготовки;
- ✓ търговия на едро и дребно със стоманени профили, арматурно желязо и арматурни заготовки.

2. Финансов резултат

BGN'000

Година	2020	2019
Счетоводна печалба/(загуба)	430	386
Разход за данък	44	40
Нетна печалба/(загуба)	386	346
Стойност /хил.лв./		%
Изменение спрямо 2019 год.	+40	+11,0

3. Финансов анализ

Финансовият анализ е извършен на база финансовите отчети на „ВИТУ“. Той обхваща оперативната, финансовата и инвестиционната дейности на „ВИТУ“. Анализът има за цел да разкрие факторите, които са оказали влияние на „ВИТУ“ през 2020 год. и са довели до съответния финансов резултат.

№	Показатели	2020	2019	разлика	
		BGN '000	BGN '000	Сума	%
1	Нетекущи активи (общо)	1,818	1,804	14	100.78
2	Текущи активи, в т.ч.	10,655	10,715	-60	99.44
3	Материални запаси	4,613	4,707	-94	98.00
4	Текущи вземания	4,515	4,473	42	100.94
5	Текущи финансови активи	1,523	1,535	-12	99.22
6	в т.ч. парични средства	1,523	1,535	-12	99.22
7	Обща сума на активите	12,479	12,526	-47	99.62
8	Основен капитал	3,000	3,000		100.00
9	Финансов резултат - натрупана печалба	2,099	1,867	232	112.43
9	Нетекущи пасиви	118	93	25	126.88
10	Текущи пасиви	5,827	5,844	-17	99.71
11	Обща сума на пасивите	5,945	5,937	8	100.13
12	Приходи от продажби	17,439	15,988	1,451	109.08
13	Други приходи	173	128	45	135.16
14	Печалба (загуба) от оперативна дейност	534	479	55	111.51
15	Финансови приходи/разходи нетно	-104	-93	-11	111.83
16	Печалба (загуба) преди данъци	430	386	44	111.43
18	Печалба (загуба) за (за годината от продължаващи дейности)	430	386	44	111.43
	Нетна печалба (загуба) за годината	386	346	40	111.59
19	Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	0.03	0.03	0.00	102.03
20	Ефективност на приходите от дейността	0.98	0.98	0.00	99.72
21	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.08	0.07	0.00	106.51
22	Коефициент на обща ликвидност	1.63	1.64	-0.01	99.66
23	Коефициент на бърза ликвидност	0.84	0.83	0.01	100.99
24	Коефициент на финансова автономност	0.69	0.64	0.06	108.73
25	Коефициент на задлъжнялост	1.45	1.57	-0.13	91.97
26	Средно списъчен брой на персонала	64	75	-11	85.33

Основни рискове:

ДРУЖЕСТВОТО е 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 и предоставените обезпечения ще бъдат достатъчни за покриване на задълженията към кредитори.

Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на предлаганата продукция и 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.

Пазарен риск

а) Валутен риск

ДРУЖЕСТВОТО не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и в евро.

б) Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат ДРУЖЕСТВОТО на лихвен риск са получените инвестиционни и оборотни банкови кредити. За финансиране на стопанската си дейност ДРУЖЕСТВОТО използва търговски кредити, за които няма обезпечение.

в) Ценови риск

ДРУЖЕСТВОТО е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на произвежданата от него продукция, продажбите на стоки и извършваните услуги, както и цените на основните суровини, материали и услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

Кредитен риск

В ДРУЖЕСТВОТО има значителна концентрация на кредитен риск.

Финансовите активи, които потенциално излагат ДРУЖЕСТВОТО на кредитен риск, са предимно вземания от продажби и предоставени заеми. Основно ДРУЖЕСТВОТО е изложено на кредитен риск, в случай че някои от контрагентите му не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на продукция и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезпечения.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране.

Ръководството на ДРУЖЕСТВОТО се стреми да поддържа минималното количество свободни парични наличности за осигуряване на ликвидност и покриване на текущи задължения.

III. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА

След началото на 2020 година неочаквано започна глобална експанзия на грипната пандемия, наречена „корона – вирус“.

Предвид възможното и реалното въздействие на корона - вирус и значението му върху прилагането на възприетата счетоводната база (НСС) при съставяне на финансовия отчет и особено влиянието на пандемията върху допълнителната несигурност, свързана с приблизителните счетоводни оценки и преценки и в частност приоритетно върху оценката на признатите финансови инструменти във финансовите отчети на Дружеството се поражда необходимост от последователно и висококачествено прилагане на приложимите стандарти, както и от прозрачност на въздействието на пандемията върху качеството на финансовите отчети и отчетите на управлението у потребителите на тези отчети.

При съставянето на този доклад ш одитирания финансов отчет ръководството на дружеството е подходило консервативно, с разбиране за необходимостта от последователно и висококачествено прилагане на приложимите счетоводни стандарти, както и от прозрачност на въздействието върху качеството му и върху потребителите на тези отчети.

Отчитайки ролята на пандемията „корона – вирус“ за пазарния сегмент, в който оперира дружеството и глобалните пазари като цяло и възможното й силно въздействие върху оперативната и финансовата дейност на дружеството и особено оперирането с финансови инструменти, консервативното и професионално поведение на ръководството е от съществено значение особено в светлината на възможността съдружниците да вземат информирани решения на базата на осигурена висока степен прозрачност на финансовата информация и финансовите отчети и нефинансовата информация в отчетите на управлението.

IV. ПРОГНОЗА ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА „ВИТУ”

Ръководството на „ВИТУ” смята, че са налице позитивни тенденции свързани с бъдещото развитие на дружеството.

V. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

„ВИТУ” не е в състояние самостоятелно да финансира фундаментални научно-изследователски проекти. На този етап е реалистично и разумно при осигурен ресурс финансиране на развойни инженерингови разработки, ноу-хау и технологични нововъведения като енергийна ефективност, стандартизация, добри търговски практики, съвременни автоматизирани системи за управление на бизнеса, програми за конкурентноспособност, поддържане и повишаване на професионалните знания и квалификация на персонала, етапно преминаване към екотехнологии и ресурси и други подобни проекти съфинансирани със средства от Европейския съюз и от националния бюджет.

VI. КЛОНОВЕ НА „ВИТУ”

„ВИТУ” няма регистрирани клонове.

VII. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Принципът - предположение за действащо предприятие

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при представянето на финансовите отчети.

Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, „предприятието обичайно се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби.

Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса.

При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

Бизнесът на предприятието за предходната година е печеливш и съответно то има свободен достъп до привлечен финансов ресурс и финансова помощ от съдружниците.

Паралелно с това бъдещата дейност на дружеството зависи, както от бизнес средата, така и от осигуряването на финансиране от настоящи и бъдещи собственици и инвеститори и кредитори.

Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността бъде съществено ограничена или преустановена и съответните активи отписани, следва да се извършат корекции за да се приведе преносната стойност на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуално провизии за задължения и да се извърши рекласификация на нетекущи активи и задължения в текущи.

След началото на 2020 година неочаквано започна глобална експанзия на грипната пандемия, наречена „корона – вирус“.

Предвид възможното и реалното въздействие на корона - вирус и значението му върху прилагането на възприетата счетоводната база (НСС) при съставяне на финансовия отчет и особено влиянието на пандемията върху допълнителната несигурност, свързана с приблизителните счетоводни оценки и преценки и в частност приоритетно върху оценката на признатите финансови инструменти във финансовите отчети на Дружеството се поражда необходимост от последователно и висококачествено прилагане на приложимите стандарти, както

и от прозрачност на въздействието на пандемията върху качеството на финансовите отчети и потребителите на финансови отчети.

При съставянето на този финансов отчет ръководството на дружеството е подходило консервативно, с разбиране за необходимостта от последователно и висококачествено прилагане на приложимите стандарти, както и от прозрачност на въздействието върху качеството му и върху потребителите на този финансов отчет. Отчитайки ролята на пандемията „корона – вирус“ за пазарния сегмент, в който оперира дружеството и глобалните пазари като цяло и възможното й силно въздействие върху оперативната и финансовата дейност на дружеството и особено оперирането с финансови инструменти, консервативното и професионално поведение на ръководството е от съществено значение особено в светлината на възможността съдружниците да вземат информирани решения на базата на осигурена висока степен прозрачност на финансовата информация и финансовите отчети.

Инвестиционния портфейл на „ВИТУ“ включва, притежаваните от „ВИТУ“ дялове в дъщерно предприятие.

„ВИТУ“ - свързани лица и сделки с тях:

Свързаните лица и вида на свързаност, сделките и разчетите с тях са описани детайлно в Приложението към одитирания финансов отчет – бележка 24.

Информация, относно възнагражденията на управителните органи и одитора:

През 2020 година начислените разходи за възнаграждения и осигуровки управителите на „ВИТУ“ ООД възлизат на 87 хил.лв. / 87 хил. лв. за 2019 година.

Договореното възнаграждение за одит на годишния финансов отчет за 2020 г. възлиза на 5 хил.лв.

Условни пасиви

„ВИТУ“ ООД има условни пасиви по отношение на банкови гаранции в размер на 1 000 хил.лв. за плащане към доставчици.

Дружеството е обезпечило банков заем – факторинг, който се обслужва редовно, със застраховка в БАЕС на стойност 44 х.лв.