

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината завършваща на 31 декември 2022



ДИМИТЪР ВАСИЛЕВ ВАСИЛЕВ

УПРАВИТЕЛ

ГР. ПЛОВДИВ

ПРИЕТ С РЕШЕНИЕ НА УПРАВИТЕЛЯ ОТ 17.09.2023 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА „ВИТУ”

1. Общ преглед

II. ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2022 Г.

1. Важни събития за „ВИТУ”

2. Финансов резултат

3. Финансов анализ

4. Основни рискове

III. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА

IV. ПРОГНОЗА ЗА РАЗВИТИЕТО НА „ВИТУ”

V. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

VI. КЛОНОВЕ НА „ВИТУ”

VII. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

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 2022 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										
Единоличен собственик на капитала	2022					2021				
	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 2020г. и 2021г. не са съставени поради несъщественост на консолидационния ефект.

Придобитото предприятие през предходния 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. През август 2022г. продажбата е осъществена и инвестицията е отписана.

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 2022 ГОД.

1. Важни събития за „ВИТУ“, настъпили през 2022 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	2022	2021
Счетоводна печалба/(загуба)	521	611
Разход за данък	53	62
Нетна печалба/(загуба)	468	549

Стойност /хил.лв./

Стойност /хил.лв./

Изменение спрямо 2021 год.

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 2022 год. и са довели до съответния финансов резултат.

№	Показатели	2022	2021	разлика	
		BGN '000	BGN '000	Сума	%
1	Нетекущи активи (общо)	2 409	1 924	485	125,21
2	Текущи активи, в т.ч.	16 635	12 993	3 642	128,03
3	Материални запаси	7 356	5 040	2 316	145,95
4	Текущи вземания	7 030	6 508	522	108,02
5	Текущи финансови активи	2 249	1 441	808	156,07
6	в т.ч. парични средства	2 249	1 441	808	156,07
7	Обща сума на активите	19 053	14 920	4 133	127,70
8	Основен капитал	3 000	3 000		100,00
9	Финансов резултат - натрупана печалба	3 116	2 648	468	117,67
9	Нетекущи пасиви	226	43	183	525,58
10	Текущи пасиви	12 681	8 230	4 451	154,08
11	Обща сума на пасивите	12 907	8 273	4 634	156,01
12	Приходи от продажби	28 367	24 056	4 311	117,92
13	Други приходи	638	58	580	1100,00
14	Печалба (загуба) от оперативна дейност	632	724	-92	87,29
15	Финансови приходи/разходи нетно	-111	-113	2	98,23
16	Печалба (загуба) преди данъци	521	611	-90	85,27
18	Печалба (загуба) за (за годината от продължаващи дейности)	521	611	-90	85,27
	Нетна печалба (загуба) за годината	468	549	-81	85,25
19	Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	0,02	0,03	-0,01	72,57
20	Ефективност на приходите от дейността	0,98	0,97	0,01	100,78
21	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,08	0,10	-0,02	78,72
22	Коефициент на обща ликвидност	1,25	1,49	-0,24	84,07
23	Коефициент на бърза ликвидност	0,67	0,88	-0,21	76,65
24	Коефициент на финансова автономност	0,47	0,61	-0,14	77,61
25	Коефициент на задлъжнялост	2,12	1,64	0,47	128,85
26	Средно списъчен брой на персонала	59	62	-3	95,16

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

Към датата на одобрение за публикуване на финансовия отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети или оповестяване.

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

11. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да съставя 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 31.12.2022 год. 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.

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.

Бизнесът на предприятието за предходната година е печеливш и дружеството има достъп до привлечен финансов ресурс, включително парични вноски от съдружниците.

Паралелно с това бъдещата дейност му 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.

На 24 февруари 2022 година Русия започна война в цяла Украйна.

Военният конфликт е събитие с изключително значение, което предизвиква и води до множество политически, социални и икономически последици не само за тези две държави, но и за целия свят.

Извънредната ситуация, свързана с войната е с трудно предвидими последици като:

- разрастване на военния конфликт;
- Породени конфликта хуманитарна криза и енергийна криза;
- кумулативно нарастваща инфлация и др.,

които вероятно ще окажат влияние върху дейността на дружеството през 2023г. и в обозрим период.

При оценката на принципа-предположение за действащо предприятие ръководството е взело предвид доколкото е възможно, извънредната ситуация свързана с войната като трудно предвидимо събитие с изключителна важност в обозримо бъдеще.

На този етап не са идентифицирани:

- непосредствени събития и условия, които имат преки ефекти върху определени позиции от финансовия отчет;
- области от бизнеса, свързани с Русия и Украйна;
- идентифицирани са, но е трудно да бъдат оценени очаквани непреки ефекти - през вериги доставки, цени на суровини и други ресурси, инфлация, трудови ресурси, и др. подобни;

Ръководството на дружеството потвърждава, че е предприело мерки за справяне в извънредната ситуация и смекчаване на негативния ефект върху дейността в рамките на възможностите си, а именно:

- извънредни мерки за оптимизиране на разходите;
- диверсификация на приходите;
- получаване на компенсация от държавата във връзка с енергийната криза и инфлационния натиск;
- предоговаряне на условията по кредитите;
- предоговаряне на условия по договори за доставки и продажби - относно срокове, количества, цени, плащания;
- оптимизиране структурата на основните бизнес сегменти; запазване на кадровия потенциал;
- търсене на финансова подкрепа от собствениците на капитала.

Ръководството на дружеството потвърждава, че поради непредсказуемата динамика на войната, на този етап практически е изключително трудно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект от нея.

През текущата година продължават последиците от грипната пандемия, наречена „корона – вирус“. Предвид продължаващото възможно и реално въздействие на корона - вирус и значението му върху прилагането на възприетата счетоводната база (НСС) при съставяне на финансовия отчет и особено влиянието на последиците от 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.

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.

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.

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

Финансовият отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2022 година е одобрен за издаване, с решение на Управителя от 17 септември 2023 година.

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 2022 година начислените разходи за възнаграждения и осигуровки управителите на „ВИТУ“ ООД възлизат на 132 хил.лв. / 87 хил. лв. за 2021 година.

Договореното възнаграждение за одит на годишния финансов отчет за 2022 г. възлиза на 6 хил.лв.

Условни пасиви

„ВИТУ“ има условни задължения по отношение на:

1. Обезпечения по Договор за банков инвестиционен кредит от месец април 2018г, както следва:

1.1 Втора по ред договорна ипотека (Първа в полза на друга банка по Договор за кредит от 2016г.) върху: Поземлен имот находящ се в гр. Пловдив, бул. Цариградско шосе № 53 с площ 6 753 кв.м, с предназначение - производствен и складов обект.;

1.2 Залог по реда на Закона за Договорите за финансови обезпечения – Залог върху всички вземания - настоящи и бъдещи- на дружеството и на третите задължени лица по всички сметки в национална и чужда валута, на които са титуляр при банката.

2. Обезпечения по Договор за банков револвиращ кредит от месец март 2021г, както следва:

2.1 Трета по ред договорна ипотека (Първа в полза на друга банка по Договор за кредит от 2016г.; Втора по ред – посочена по- горе в текста) върху:

Поземлен имот находящ се в гр. Пловдив, бул. Цариградско шосе № 53 с площ 6 753 кв.м, с предназначение - производствен и складов обект.;

2.2 Залог по реда на ЗЗД, ТЗ, и ЗОЗ – Първи по ред особен залог върху движими вещи собственост на дружество представляващи преместваем обект – Хале за арматурни заготовки с площ 3910,2 кв.м находящ се в гр. Пловдив, бул. Цариградско шосе № 53

3. Обезпечения по Договор за овърдрафт от месец април 2021г, както следва:

3.1 Първи по ред особен залог върху всички настоящи и бъдещи вземания на дружеството.

Отношенията по особен залог са уредени с договор между страните;

3.2 Първа по ред договорна ипотека върху недвижим имот собственост на дружеството находящ се на бул. Цариградско шосе № 53, с площ 2 317 кв.м, с предназначение - производствен и складов обект.

4. Обезпечения по Договор за банков заем – факторинг с регрес:

Дружеството е обезпечило банков заем – факторинг с регрес, който се обслужва редовно, със застраховка в БАЕЗ на стойност 13 х.лв.

Заявката за застрахователна премия за 2023г. е в размер на 27 х.лв е одобрена през месец август 2023г.

5. Договорите за банкови гаранции са изтекли в предходната година.

Финансов резултат от текущия период

Управителят на дружеството възнамерява да предложи на редовното общо събрание на съдружниците за 2022г. нетната печалба на Дружеството в размер на 468 х.лв. да остане неразпределена.

Гр. Пловдив

17.09.2023