

"ТОРРО ЕНТЪРТЕЙМЪНТ" ЕООД

ГР. ПЛОВДИВ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината завършваща на 31 декември 2022



БОЙКО ДИМИТРОВ КАЧУЛЕВ

УПРАВИТЕЛ

08 юни 2023

"ТОРРО ЕНТЕРТЕЙМЪНТ" ЕООД

1. Информация за дружеството

1.1. Учредяване и регистрация

"ТОРРО ЕНТЕРТЕЙМЪНТ" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено на 05/03/2015г. решение на едноличния собственик на капитала "ДРИИМ ХОУМ 1" ЕООД с наименование „ТОРРО ЕНТЕРТЕЙМЪНТ“ ЕООД и е вписано в търговски регистър при ПОС 12/03/2015г с ЕИК БУЛСТАТ: 203447492 със седалище - 4002, гр. Пловдив – район Западен и адрес на управление ул. "Русе" № 14.

Приет е Учредителен акт – Устав.

1.2. Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала /дружество майка/ е "ДРИИМ ХОУМ 1" ЕООД.

През 2021 година не е извършвана промяна в собствеността.

Дружественият капитал към 31 декември 2022 г. е разпределен както следва:

ТОРРО ЕНТЕРТЕЙМЪНТ ЕООД								
Основен /Записан/ капитал ЕООД								
Едноличен собственик на капитала	Балансова стойност на 31 декември 2022				Балансова стойност на 31 декември 2021			
	брой дялове	номинална стойност BGN	обща стойност	% дял	брой дялове	номинална стойност BGN	обща стойност	% дял
Дялове								
"ДРИИМ ХОУМ 1" ЕООД	100	1	0.1	100.00%	100	1	0.1	100.00%
Общо:	100	1	0.1	100.00%	100	1	0.1	100.00%

Дружеството се управлява и представлява от управителя на едноличния собственик на капитала Бойко Димитров Качулев – Управител. Финансовият отчет на „ТОРРО ЕНТЕРТЕЙМЪНТ“ ЕООД/Дружество/ за годината, приключваща на 31 декември 2022 година е одобрен за издаване, с решение на Управителя от 08 юни 2023 година.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството се управлява и извършва основната си дейност от централен офис и стопанскабаза в град Пловдив.

Дружеството контролира 100% капитала на дъщерното дружество Торро Академия ЕООД.

Основен /Записан/ капитал ЕООД								
Едноличен собственик на капитала	Балансова стойност на 31 декември 2022				Балансова стойност на 31 декември 2021			
	брой дялове	номинална стойност BGN	обща стойност	% дял	брой дялове	номинална стойност BGN	обща стойност	% дял
Дялове								
ТОРРО ЕНТЕРТЕЙМЪНТ ЕООД ЕИК/ПИК 203447492	100	1	0.1	100.00%	100	1	0.1	100.00%
Общо:	100	1	0.1	100.00%	100	1	0.1	100.00%

1.4. Предмет на дейност

Основна дейност според учредителния акт на дружеството е РЕСТОРАНТЪОРСКА И РАЗВЛЕКАТЕЛНА ДЕЙНОСТ, ТЪРГОВИЯ С ХРАНИТЕЛНИ И НЕХРАНИТЕЛНИСТОКИ, ТУРИЗЪМ, ХОТЕЛИЕРСТВО, ПРОДАЖБА НА АЛКОХОЛ И ЦИГАРИ, КОНСУЛТАНТСКАДЕЙНОСТ, ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И АГЕНТСТВО, КАКТО И ВСЯКА ДРУГА ДЕЙНОСТ НЕЗАБРАНЕНОАТ ЗАКОНА.

2. Резултати от дейността и финансовото състояние

Нетна загуба – 35 хил. лв., при отчетена нетна загуба за 2021 г. - 107 хил. лв.

BGN'000		
Показатели	2022 г.	2021 г.
Общо приходи	1321	1088
Общо разходи	1356	1195
Счетоводна загуба	35	107
Разход за /икономия от/ данъци	-	-
Нетна загуба	35	107

Разходите са формирани от разходи за:

Доклад за дейността за годината завършваща на 31 декември 2022

"ТОРРО ЕНТЪРТЕЙМЪНТ" ЕООД

BGN'000

Разходи	2022 г.	2021 г.
За материали	343	155
За външни услуги	97	86
За възнаграждения и осигуровки	850	755
За амортизации	-	41
Финансови разходи	32	9
Други разходи	34	149
Общо разходи:	1356	1195

Финансови показатели от дейността на Дружеството

		2022 г.	2021 г.
1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	=	-0,03	-0,09
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	=	0,09	0,13
3. Ефективност на приходите от дейността	=	1,06	1,10
4. Коефициент на обща ликвидност	=	0,40	0,28
5. Коефициент на бърза ликвидност	=	0,05	0,10
6. Коефициент на финансова автономност	=	0,01	0,00
7. Коефициент на задлъжнялост	=	-1,88	-1,77

3. Капиталови ресурси и инвестиции

4. Показатели, свързани с баланса

Общата стойност на активите по баланса за 2022 г. е 832 хил. лв. и 625 хил. лв за 2021г., или нетното им изменение е увеличение 207хил. лв.

Структурата на активите и изменението им през 2022г., спрямо 2021г. е както следва:

№	Активи	Балансова стойност BGN'000		Относителен дял (%) спрямо общата стойност на активите	
		2022	2021	2022	2021
I.	Нетекущи (дълготрайни активи)	314	57	46	37
II.	Текущи (краткотрайни активи)	322	391	54	63

Пасивите на баланса включват следните позиции:

№	Пасиви	Балансова стойност BGN'000		Относителен дял (%) спрямо общата стойност на пасивите	
		2022	2021	2022	2021
I.	Нетекущи (дългосрочни пасиви)	843	35	48	2
II.	Текущи (краткосрочни пасиви)	841	1403	52	98

Промяната в балансовите числа е резултат от намалялата стопанска активност.

5. Човешки ресурси

Средно списъчния състав на персонала през 2022 година е 72 бр. /спрямо 72 бр. за 2021 г.

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

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

"ТОРРО ЕНТЪРТЕЙМЪНТ" ЕООД

7. Планирана стопанска политика през следващата година

Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат преустановяване или съществено ограничение на мащабите на дейността и или реструктуриране в обозримо бъдеще. Според най-добрата преценка на ръководството не съществуват външни или вътрешни фактори от оперативен, финансов или друг естество, които да налагат планиране и/или предприемане на действия в този аспект.

7.1 Очаквани инвестиции и развитие на персонала

Очаква се стартиране на бизнес дейност и генериране приходи от дейността както и увеличение на броя на заетите лица.

7.2 Очакван доход от инвестиции и развитие на дружеството.

Очаква се запазване на генериране на норма и маса на печалбата от дейността на дружеството, която да осигурява покриване на натрупаните непокрити загуби.

7.3 Предстоящи сделки от съществено значение за дейността на дружеството

През 2023г. ръководството си е поставило за цел да стартира генериране на приходи от продажби от основната дейност на Дружеството.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

8. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовия 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.

Ръководството на дружеството текущо идентифицира, измерва и наблюдава финансовите рискове с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни продажни цени, цена на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддръжане 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. Дружеството не поддържа значими парични наличности извън тези в лева и в евро.

б) Лихвен риск

Дружеството е изложено лихвен риск, тъй като ползва привлечени средства от икономическата група. Няма банкови кредити.

в) Ценови риск

Дружеството е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на продаваните стоки и извършваните услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

2.12.1.2. Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск по отношение на бъдещи вземания от продажби. Дружеството следва политиката на групата, която гарантира, че продажбите на продукция, стоки и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история, съгласно която, продажби на клиенти на дребно се извършват преимуществено в брой или по банкова сметка. Парични трансакции се извършват чрез финансови институции с висок кредитен рейтинг. Дружеството следва политиката на групата, която ограничава размера на кредитната експозиция към отделните контрагенти. Дружеството следва политиката на групата по отношение на предоставяни кредитни периоди на клиенти от една седмица до 30 дни и ползва кредитни периоди до 45 дни, предоставени му от неговите доставчици.

"ТОРРО ЕНТЪРТЕЙМЪНТ" ЕООД

Финансови активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са по вземания от продажби. 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 бъдещите продажби на продукцията, стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезпечения.

2.12.1.3. Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, ръководството на Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достъп до привлечени средства от групата и при необходимост кредитна линия, овърдрафт и нетекущи инвестиционни кредити от търговски банки с висок рейтинг.

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения.

Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

Данъчен риск

През последните години се отчита тенденция за намаляване на данъчните ставки. С приемането на България в ЕС започна процес на хармонизация на данъчното й законодателство с това на другите държави – членки, които имат относително по-ниски данъчни ставки и по-прости и ясни административни процедури за плащане на данъците.

9. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството, не е в състояние самостоятелно да финансира фундаментални научно- изследователски проекти. На този етап е реалистично и разумно планиране в рамките на икономическата група на ресурси за 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.

10. Управление

Съгласно действащият Търговски закон в България към 31.12.2022 г. Дружеството се представлява и управлява от Управител, който е представител на дружеството майка.

11. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

Контролирани дружества

„ТОРРО ЕНТЪРТЕЙМЪНТ“ ЕООД е собственик на капитала на «ТОРРО АКАДЕМИЯ» ЕООД.

Свързани лица по отношение на дружеството са:

Свързани лица по отношение на дружеството са:

- дружеството майка “ДРИЙМ ХОУМ 1” ЕООД;

Дъщерните дружества от икономическата група с дружество майка “ДРИЙМ ХОУМ 1” ЕООД

- Управителят на дружеството

Сделки със свързани лица не се отклоняват от пазарните параметри.

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

"ТОРРО ЕНТЪРТЕЙМЪНТ" ЕООД

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2022 г. 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.

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.

От регистрацията си до настоящия момент дружеството все още е икономически неактивно /няма отчетени приходи/. Натрупаните до момента разходи са необходими и присъщи и са свързани с начално установяване на бизнеса на предприятието в съответствие със стратегията на компанията майка. Дружеството има достъп до финансова помощ от ЕСК при необходимост.

Натрупаната загуба от минали години в размер на 881 х.лв както и нетната загуба за текущата година в размер на 35 х.лв ще бъде покрита в следващите отчетни периоди от планираната от ръководството на групата нетна печалба.

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 епидемия, 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 епидемията 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 епидемията върху качеството на финансовите отчети и потребителите на финансови отчети.

При съставянето на този финансов отчет ръководството на дружеството е подхождало 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 епидемията „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.

Военият конфликт между Русия и Украйна е особено значимо събитие, което води и ще води до множество политически, социални и икономически последици не само за тези две държави, но и за целия свят.

Извънредната ситуация, свързана с войната има характер на некоригиращо събитие, настъпило по време на съставянето на годишния финансов отчет, с трудно предвидими последици, като разрастване на военния конфликт и породените от това хуманитарна криза, енергийна криза, кумулативно нарастваща инфлация, които вероятно ще окажат влияние върху дейността на дружеството през 2022г. 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;

Оценка на способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

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 компенсации от държавата във връзка с енергийната криза и инфлационния натиск;
- договаряне на условията по кредитите;
- договаряне 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.

Ръководството на дружеството потвърждава по отношение на бъдещото съществуване на дружеството, че то ще продължи да работи

"ТОРРО ЕНТЕРТЕЙМЪНТ" ЕООД

като действащо предприятие поне през следващия едногодишен период.

Поради това, активите и пасивите на дружеството са отразени във финансовия отчет при прилагане на принципа на действащо предприятие и финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

13. Покриване на непокрытата загуба от текущия и от предходния период

Едноличният собственик на капитала на дружеството е взел решение нетната загуба за годината завършваща на 31.12.2021 в размер на 107 х.лв да остане непокрита.

Управителят на дружеството, той и представител на едноличния собственик на капитала на дружеството е взел решение нетната загуба за годината завършваща на 31.12.2022 в размер на 35 х.лв да остане непокрита.

08 юни 2023

гр. Пловдив

A handwritten signature in blue ink is written over a blue circular stamp. The stamp contains the text "ТОРРО ЕНТЕРТЕЙМЪНТ" around the top inner edge, "ПЛОВДИВ" in the center, and "ЕООД" around the bottom inner edge.