

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА **НА ВИКТОРИЯ РИНГ ЕООД** **към 31.12.2017 година**

ВЪВЕДЕНИЕ

Настоящият годишен доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството, и съдържа информация относно:

- развитието и резултатите от дейността на "ВИКТОРИЯ РИНГ" ЕООД;
- състояние на дружеството;
- описание на основните рискове, пред които дружеството е изправено;
- важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет;
- наличие на клонове на предприятието;
- вероятното бъдещо развитие на предприятието.

ДАННИ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.Общи данни

1.1. Статутът на дружеството е Еднолично Дружество с ограничена отговорност.

1.2. Фирмата на дружеството е: "ВИКТОРИЯ РИНГ" ЕООД.

Дружеството е учредено през 2014 година и е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по Вписванията на 15.04.2014 година.

Дружеството има кръгъл печат, на който се поставя фирмата и седалището на Дружеството. Печатът се поставя на документите на Дружеството и кореспонденцията му.

Дружеството е учредено като дъщерно на предприятието-майка „Арт Трейд“ ЕООД .

През 2014 година „Арт Трейд“ ЕООД, ЕИК 175159206, в качеството си на едноличен собственик на капитала на „Виктория Ринг“ ЕООД, София, е преобразувано в „Арт Трейд“ ЕАД, ЕИК 203244175

1.3. Седалище: Република България, гр. София

1.4. Адрес на управление: Столична област, Община СТОЛИЧНА, гр. София, р-н ВИТОША, бул. „България“ № 118, ет.1, офис 1-11
Телефони: +359 029445058, факс +359 029445058
E-mai art2000@abv.bg, office@victoria.bg

1.5. Предмет на дейност на дружеството по съдебно решение: хотелиерство и ресторантьорство, туристически, рекламни, информационни и други услуги, покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, комисионни сделки, складови сделки, лицензионни сделки, сделки с интелектуална собственост, както и всякаква друга дейност, която не е забранена със закон.

1.6. Клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани търговски клонове.

Основната си дейност - ресторантьорство, „ВИКТОРИЯ РИНГ“ ЕООД развива на територията на гр. София – Ринг Мол, Околовръстен път № 214 и гр. Пловдив в МОЛ Марково тепе, бул. Руски №54, Хотел „Тримонциум Принцес Хотел“, ул. Капитан Райчо № 2 и гр. Самоков, курортен комплекс БОРОВЕЦ под името на търговската марка на верига - ресторанти **„ВИКТОРИЯ“**, чийто автор е свързаното лице „АРТ – 2000“ ООД

„АРТ – 2000“, е регистрирало в патентното ведомство на Република България запазена графична и словна марка **„ВИКТОРИЯ“** в клас **„Ресторантьорство“**.

2. Пазари на „„ВИКТОРИЯ РИНГ“ ЕООД

Основни пазари

Вътрешен пазар

Наши големи корпоративни клиенти са: ИТАЛ ТЕКС ООД, СЪН СПРИЙ ХОЛИДЕЙС, КОНИКА МИНОЛТА ЕООД, МЕЛЕКСИС БЪЛГАРИЯ ЕООД, СПИДИ АД, ЕЙ ЕНД ДИ ФАРМА Б-Я ЕАД, Софарма АД, Технополис България ЕАД, „Актавис“ ЕАД, „Загорка“ АД, „Кока-Кола Хеленик Ботълинг България“ ЕООД, „Шнайдер Електроникс България“ ООД, „Перно Рикард България“ ЕООД, „Мапей България“ ЕООД,. На наши редовни клиенти издаваме карти, с които ползват от 5 до 15 % ТО в заведенията от верига ресторанти „Виктория“. Като начин на разплащане във всички наши обекти осигуряваме възможност за плащане в брой, с дебитни и кредитни карти или по банков път. ПОС - устройствата за отчитане на продажби с картите VISA, MASTER, AMEX, „БОРИКА“ са собственост на Уникредит Булбанк, Юробанк България АД и БАНКА ДСК ЕАД. В търговските обекти, стопанисвани от „ВИКТОРИЯ РИНГ“ ЕООД се приемат, като средство за разплащане и ваучери за храна, издавани от „Содексо Пасс България“ ЕООД, „Идънред България“ АД, „Томбоу“ ЕООД, „Призма лукс“ ООД, „Билла Сървис“ ЕООД и „Български пощи“.

Целеви пазари

Маркетинговата стратегия на фирмата е двупосочно разгърната: от една страна тя е ориентирана към запазване на утвърдени наши клиенти, които се

стремим да задържим чрез рекламни промоции на предлагани фирмени продукти и непрекъснато обновяване на меню - листата и от друга страна се стараем да привлечем и спечелим нови клиенти, поддържайки имиджа на веригата от заведения за хранене, като еталон за бързо и качествено обслужване, безупречна чистота и отлично отношение към клиента.

Основни доставчици на храни и напитки за фирма "ВИКТОРИЯ РИНГ" ЕООД са: "МЕТРО КЕШ ЕНД КЕРИ" ЕООД, "СИРИУС 2005" ООД, "Д И Д – КОМЕРС ЕНД ДИЛИВЪРИ" ООД, "НОВИРА" ЕООД, "МАГРЕ – ЗАМРАЗЕНИ ХРАНИ ЕООД, "ОЛИНЕЗА" ООД, "ДИМИТЪР МАДЖАРОВ-2" ЕООД, "ЛАКТИМА" ЕАД, "АВЕНДИ" ООД, "УАЙН БОКС" ООД, "МИШЕЛ ФРУКТ 2008" ЕООД, "КОКА КОЛА ХЕЛЕНИК БОТЪЛИНГ КЪМПАНИ БЪЛГАРИЯ" АД, "СИД – КОМЕРСИАЛ" ООД, "ФИЛИП МОРИС" ООД, "ТОП ДРИНКС" ООД, "КАРЛСБЕРГ БЪЛГАРИЯ" АД, "ЗАГОРКА" АД, "ПРИМЕКС АВГ" ООД, "МЕРИТТ" ЕООД, "ПЛАСТИК СОФИЯ" ООД, ЕТ "АЛЕКС" и други. "ВИКТОРИЯ РИНГ" ЕООД се разплаща със своите доставчици в брой или по банков път, след получаването на заявените стоки и материали и издаването на съответната фактура.

3.Основни конкуренти

Конкуренти в областта на дейността си "ВИКТОРИЯ РИНГ" ЕООД вижда в предмета на дейност на верига ресторанти ХЕПИ /Happy Bar&Grill/, ресторант - пицарии "Дон Домат" на ул. Триадица и ул. Тинтява ресторант - пицарии "Джиков" и ресторант-пицарии "Верди" в гр. София, и други. Наше основно предимство пред изброените заведения е уникалността на обстановката, съчетаване с предлагането на богата и разнообразна българска и италианска кухня, с характерните за нея класическа италианска пица и италиански тестени произведения, месни специалитети за приготвяне и поднасяне, а също така и богатото разнообразие на вина, алкохолни питиета, пиво и безкохолни напитки.

4. Основни дейности и резултати от тях

Основната си дейност - ресторантьорство Дружеството развива във верига от ресторанти, под търговското име Ресторант "Виктория" на територията на гр. София, гр. Пловдив и к.к. Боровец. Ресторантите "Виктория" са категоризирани с утвърдена категория "ТРИ ЗВЕЗДИ" във връзка с чл. 55, ал.1 от Закона за туризма на основание чл. 20, ал.1 от Наредбата за категоризиране на туристическите обекти. Във връзка с осъществяване на стопанската си дейност "ВИКТОРИЯ РИНГ" ЕООД притежава издадени от съответните общини по местонахождение на обекта лицензи за продажба с вино, продукти от грозде и вино, спирт, дестилати и спиртни напитки и лицензи за търговия на дребно с тютюневи изделия.

4.1.Основни финансово – икономически резултати на "ВИКТОРИЯ РИНГ" ЕООД.

Приходи по Отчета за Приходите и Разходите

През финансовата 2017 година са отчетени приходи общо в размер на 7372 хил.лева.

През 2017 година нетните приходи от продажби на дружеството в хил. лева са както следва:

	2017	2016
Ресторантьорство и кетъринг	7185	4258
Рекламни услуги	170	286
Други	16	10
Общо приходи	7 371	4 554

Перото рекламни услуги включва приходи от предоставяне на рекламнo пространство, а именно търговските площи на Ресторанти "Виктория" за извършване на рекламни промоции и кампании на наши доставчици и външни контрагенти и съвместни рекламни кампании, съгласно сключени договори между „Виктория Ринг“ ЕООД и големи търговски компании, "Бритиш Американ Табако", „Филип Морис“, „Кока Кола БСО“, „Авенди“ ООД „и други.

Увеличението в реализираните приходи от продажби /приходи от дейността/ за периода 2017 година спрямо 2016 година възлиза на 2817 хил.лева.

Разходи за дейността по Отчета за Приходите и Разходите

Общата сума на разходите за дейността на Дружеството за 2017 година е в размер на 6 975 хил.лева, която е повече в сравнение с отчетените през 2016 година разходи за дейността от 4 007 хил лева. Увеличението на сумата от 2 968 хил.лева на разходите се дължи на увеличения обем дейност, в резултат на откриването на обектите в гр. Пловдив, а именно Хотел „Тримонциум Принцес Хотел““, ул. Капитан Райчо № 2 и гр. Самоков, к.к. Боровец.

Финансови приходи и разходи по Отчета за приходи и разходи

През 2017 г. Дружеството не е реализирало финансови приходи от лихви.

Разходите за лихви през 2017 година, в размер на 104 хил. лева, представляват:

- лихви по договор за търговски заем, предоставен от едноличния собственик „АРТ ТРЕЙД“ ЕАД - 83 хил. лева;
- лихви по погасителен план съгласно Договор за лизинг № 123084 сключен между ВИКТОРИЯ РИНГ ЕООД и УНИКРЕДИТ ЛИЗИНГ ЕАД – 1 хил.лева.

- такси за издаването на банкови гаранции към наемодатели от Банка ДСК съгласно Договор за издаване на множество банкови гаранции обезпечени с парични средства № 2110 от 04.09.2017 г. – 2 хил.лева.
- такса за управление и ангажимент от Банка ДСК ЕАД съгласно Договор за инвестиционен и револвиращ кредит сключен между ВИКТОРИЯ РИНГ ЕООД и БАНКА ДСК ЕАД № 2136 и № 2137 – 16 хил.лева.
- лихви /такси/ към Националната Агенция по приходите във връзка с авансово платения данък по чл. 92 от ЗКПО за 2016 г. – 2 хил.лева.

Финансов резултат

През 2017 година Дружеството приключва със счетоводна печалба в размер на 396 хил. лева преди разходите за данъци. След преобразуването на счетоводния финансов резултат за данъчни цели, данъчната печалба на Дружеството възлиза на 390 хил. лева, данъчният разход е 10% и е в размер на 39 хил. лева. Дружеството формира и задължение за корпоративен данък в следващ данъчен период в размер на 9 хил. лева.

4.2 Активи на Дружеството

Към 31.12.2017 година активите на ВИКТОРИЯ РИНГ ЕООД по балансова стойност възлизат на 3906 хил.лева, в т.ч. стойността на нетекущите активи е в размер на 3654 хил.лева, на текущите активи – 231 хил.лева и разходи за бъдещи периоди 21 хил.лева. Към 31.12.2016 година активите на Дружеството по балансова стойност са възлизали общо в размер 2123 хил. лева в т.ч. стойността на нетекущите активи е в размер на 1917 хил.лева, на текущите активи –181 хил.лева и разходи за бъдещи периоди 25 хил.лева.Увеличението на балансовата стойност на активите за 2017 спрямо 2016 година е в размер на 1783 хил. лева, или съотнесено процентно е с 84 %.

4.3 Собствен капитал и пасиви на Дружеството

Към 31.12.2017 година общият капиталов ресурс на Дружеството, по балансова стойност възлиза на 850 хил. лева.

Собствен капитал и резерви

- Собственият капитал е в размер на 850 хил.лева. През 2016 година собственият капитал е бил 493 хил. лева.
- Дружеството няма формирани целеви /допълнителни/ резерви.

Към 31 декември 2017 година нетекущите пасиви представляват 39 % от общата маса на пасивите. Към 31 декември 2016 година нетекущите пасиви са били 51 %.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на основните счетоводни принципи, визирани в чл. 4 от Закона за счетоводството, а именно:

- Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на плащането и се включват във финансовия отчет за периода, за който се отнасят;
- Действащо предприятие – в предвидимо бъдеще предприятието няма намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- Предпазливост;
- Съпоставимост между приходи и разходи;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Запазване по възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

4.4 Персонал

Средносписъчният състав на персонала в дружеството към 31.12.2017 година е 165 служители наети по трудово или служебно правоотношение на пълно и непълно работно време, при 87 служители за 2016 година.

4.5 Действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност.

През 2017 година Дружеството не е осъществявало действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ ПРЕД “ВИКТОРИЯ РИНГ” ЕООД

5. Фактори на финансовия риск

Рисковете, които влияят върху дейността на “ВИКТОРИЯ РИНГ” ЕООД могат да се разделят на две основни групи: систематичен и несистематичен риск.

5.1 Систематичен риск

Систематичният риск е генериран от икономиката като цяло в резултат на колебанията на основните макроикономически параметри. Той влияе на дейността на всички стопански субекти и по принцип върху него не може да се въздейства. Въпреки това отделните стопански субекти могат да прогнозират вероятните параметри на неговото проявление и да предприемат конкретни мерки за намаляване на негативното му влияние.

5.2 Ценови риск

Ценовият риск е резултат от вероятността повишението на цените на основните суровини и енергийни източници, на стоки и материали от първа

необходимост, да повлияят върху пазарите и справедливата стойност на текущите активи и съответно върху доходността на нетекущите активи по начин различен от прогнозите и очакванията.

5.3 Лихвен риск

Поражда се от въздействието на колебанията в лихвените проценти и оказва пряко влияние върху всеки заем или инвестиране на средства. В ситуацията на валутен борд колебанието на лихвените равнища е незначително и това намалява въздействието на лихвения риск върху дейността на "ВИКТОРИЯ РИНГ" ЕООД.

5.4 Инфлационен риск

Инфлационният риск е свързан с отклоненията на фактическата инфлация от очакваната. Това води до колебания в реалното изражение на възвращаемостта на вложените в дейността парични средства. В условията на валутен борд този риск оказва незначително въздействие върху дейността на Дружеството.

5.5 Риск, свързан със задълженията към бюджета

Измененията в законодателството, свързани със задълженията към бюджета, оказват влияние върху размера на разходите, съответно нетния финансов резултат и финансов ресурс на "ВИКТОРИЯ РИНГ" ЕООД. Прогнозирането и планирането на паричните потоци позволяват при настъпване на подобни изменения да се направят бърз анализ и оптимизиране на разходните потоци.

5.6 Несистематичен риск /специфичен риск/

Несистематичният риск обхваща всички специфични за "ВИКТОРИЯ РИНГ" ЕООД фактори, които въздействат върху дейността му. Той е различен в зависимост от сферата на дейността на компанията и включва:

5.7 Инвестиционен риск

Рискът в инвестиционния процес е свързан с вероятността фактическите постъпления да се различават от прогнозираните. Намаляването на този риск се постига чрез оптималното съчетание на дългосрочни и краткосрочни инвестиции.

5.8 Кредитен риск

В Дружеството няма концентрация на кредитен риск. Дружеството е установило политики, подsigуряващи извършването на продажби на клиенти и предоставяне на заеми на лица с подходяща кредитна история. Кредитният риск произлиза основно от пари и депозити в банки и други финансови

институции, също както и от предоставени заеми. За банки и други финансови институции, се приемат само институции с висок кредитен рейтинг. Дружеството предоставя заеми основно на свързани лица, като се изискват и съответните обезпечения – записи на заповед и/ или ипотeki на недвижими имоти в зависимост от взаимоотношенията на Дружеството с лицата. Ръководството не очаква загуби, в следствие на неизпълнение на задълженията на своите контрагенти. Всички финансови активи, които не са нито просрочени, нито обезценени са с контрагенти, които нямат външен кредитен рейтинг и нямат просрочия за минали периоди.

5.9 Финансов риск

Този риск е свързан с вероятността от настъпване на евентуални финансови проблеми като неплащане на задължения, трудно събираеми вземания, високи постоянни разходи и други. За „ВИКТОРИЯ РИНГ“ ЕООД този риск системно се анализира с цел взимане на навременни мерки в зависимост от конкретната ситуация.

5.10 Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достъчно количество парични средства, като дава възможности за допълнително финансиране с кредити, а също така и възможности за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, Финансовият отдел на Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии .

В долупосочената таблица са посочени коефициентите за обща и абсолютна ликвидност за разглеждания период:

ПОКАЗАТЕЛИ

Коефициенти					
№	Коефициенти	2017 г.	2016 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0,42	1,00	(0,58)	58%
2	На активите	0,09	0,23	(0,14)	61%
3	На пасивите	0,12	0,30	(0,19)	61%
4	На приходите от продажби	0,05	0,11	(0,06)	55%
	Ефективност:				
5	На разходите	1,06	1,14	(0,08)	-7%
6	На приходите	0,95	0,88	0,07	8%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	0,14	0,26	(0,12)	47%

8	Бърза ликвидност	0,06	0,19	(0,12)	65%
9	Незабавна ликвидност	0,02	0,02	0,00	1%
10	Абсолютна ликвидност	0,02	0,02	0,00	1%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	0,28	0,30	(0,02)	-8%
12	Задлъжнялост	3,60	3,31	0,29	9%

Коефициент на обща ликвидност, 0,14
представлява съотношението между стойностите на текущите активи /252 хил.лева/ и стойностите на текущите пасиви /1849 хил.лева/.

Коефициент на абсолютна ликвидност, 0,02
представлява съотношението между стойностите на паричните средства /33 хил.лева/ и стойностите на текущите пасиви /1849 хил.лева/.

Икономическият смисъл на посочените коефициенти за ликвидност е да се определи степента, в която Дружеството е в състояние да посреща и обслужва краткосрочните си задължения.

При определянето на ликвидността се вземат под внимание само краткотрайните /текущи/ активи на Дружеството, тъй като се приема, че бързата реализация на дълготрайните му /нетекущи/ активи ще бъде съпроводена със значителни загуби и поради това, те не са подходящи за покриване на текущи плащания на Дружеството.

Коефициентът на обща ликвидност е съпоставка между текущите активи и текущите пасиви на Дружеството и показва в каква степен бързоликвидните средства могат да покрият текущите плащания. Нормалните стойности на този коефициент са около 1 и от анализа на данните се заключава, че „ВИКТОРИЯ РИНГ“ ЕООД във всеки един момент може да покрие текущите си задължения.

Коефициентът на абсолютна ликвидност е съпоставка между наличните парични средства и текущите пасиви на Дружеството. Същият показва в каква степен могат да се покрият плащанията към трети лица, без да е необходимо да се извършват разходи по превръщането на активи на Дружеството в ликвидни средства /такива разходи са налице и при краткотрайните /текущи/, а не само при дълготрайните /нетекущи/ активи, но са значително по –малки/.

Основните източници на ликвидност и парични потоци са приходите от собствена стопанска дейност на Дружеството, паричните наличности по банкови сметки и в касата на Дружеството и постъпилите парични средства от продажбата на активи. Към датата на представения финансов отчет - 31.12.2017 г. „ВИКТОРИЯ РИНГ“ ЕООД има предоставени кредити от финансови институции /банки/, а именно: инвестиционен кредит за 1 500 хил лева; револвиращ кредит за 300 хил лева и предоставена банкова гаранция от 150 хил.лева по Договор за кредитна линия сключен между ВИКТОРИЯ РИНГ ЕООД и БАНКА ДСК ЕАД № 2136 и № 2137. Дружеството има задължения по търговски заеми от едноличния собственик на капитала АРТ ТРЕЙД ЕАД в размер на 999 хил лева.

6. Управление на капиталовия риск

Целите на Дружеството при управление на капитала са да защитят способността на Дружеството да продължи като действащо предприятие с цел осигуряване възвращаемост на собственика и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала. За да поддържа или изменя капиталовата структура Дружеството може да коригира сумата на изплатените дивиденди, да върне капитал на собственика, да продаде активи, за да изплати дългове.

Капиталовата адекватност и независимост на Дружеството е видна от съотношението между Собствения капитал /850 хил.лева/ към Пасивите /текущи и нетекущи – 3056 хил.лева/ изразено чрез т. нар. коефициент на финансова автономност – в случая 0,278. Коефициентът на задлъжнялост – 3,595 е резултат от съотношението на Пасивите /текущи и нетекущи – 3056 хил. лева/ към Собствения капитал /850 хил. лева/.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА “ВИКТОРИЯ РИНГ” ЕООД

За периода след 31.12.2017 година до датата на съставяне на Годишния финансов отчет – 28.05.2018 година няма настъпили промени, сделки и събития, които да оказват значимо влияние върху резултатите във финансовия отчет на Дружеството.

ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Основните цели и задачи, които стоят пред “ВИКТОРИЯ РИНГ” ЕООД за решаване и които следва да се преследват през следващата година за постигане на оптимални финансови резултати могат да се обобщят в следните няколко групи:

- Преструктуриране на производствената и административно – организационна дейности в Дружеството, състоящо се в оптимизиране на персонала на всички нива и увеличаване на производителността му и показателите свързани с приходите и оперативната печалба на човек от персонала.
- Оптимизиране на активите на Дружеството, в т.ч. и освобождаване / чрез продажба, преоценка или бракуване/ от неефективни, физически и морално остарели производствени мощности и замяната им със съвременни в технологично и производствено отношение активи.
- Сертифициране , съгласно изискванията на световните норми и стандарти за качество ISO.
- Разработване и внедряване на единна концепция за развойна и иновационна дейност, маркетинг и развитие на пазарите, промоциране на произвежданата продукция и предлаганите услуги на вътрешния пазар.
- Качествено подобряване и повишаване на финансовия контрол на разходите за дейността по видове и направления.

- Стимулиране на персонала от всички нива към инициативи за оптимизиране на производството и предлаганите услуги и намаляване на разходите.
- Максимално оптимизиране на персонала на Дружеството, в т.ч. и освобождаване на персонал под различни форми през ненатоварени с производство и обслужване периоди от време през отчетния период.
- Подобряване на комуникацията и координацията между всички звена и нива на организационните структури.

Друга информация необходима за правилно разбиране на годишния финансов отчет за 2017 година

През 2017 година дружеството е ръководено от Управителя на Дружеството Велина Филипова Димитрова.

Ръководството потвърждава, че при изготвянето на настоящият доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на дружеството през изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено. Ръководството е одобрило за издаване доклада за дейността и финансовия отчет за 2017 година.

28.05.2018 г.
гр. София

Ръководител:

/Велина Филипова Димитрова/

