Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Отговорен за одита,
регистриран одитор:
Филип Спиров

„ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД

Управител:
Филип Спиров

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 102 Финкомекс Одитинг ООД

05.03.2020 г.

гр. София

Счетоводен баланс
на "ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ" ООД към 31.12.2019 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (хил. лв.) Текуща година	Сума (хил. лв.) Предходна година
а		1	2
А. Нетекущи (дългосрочни) активи			
I. Нематериални активи			
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5	1	5
Общо за група I:		**1**	**5**
II. Дълготрайни материални активи			
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	6	4	5
2. Съоръжения и други	6	92	55
Общо за група II:		**96**	**60**
III. Отсрочени данъци	4	**9**	**8**
Общо за раздел А:		**106**	**73**
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	7	1 951	2 713
2. Други вземания	7	583	175
Общо за група I:		**2 534**	**2 888**
II. Парични средства, в т.ч.:			
- в брой	8	8	10
- в безсрочни сметки (депозити)	8	102	141
Общо за група II:		**110**	**151**
Общо за раздел Б:		**2 644**	**3 039**
В. Разходи за бъдещи периоди	9	**49**	**58**
Сума на актива		**2 799**	**3 170**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (хил. лв.) Текуща година	Сума (хил. лв.) Предходна година
а		1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	10	**20**	**20**
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		**-**	**-**
- неразпределена печалба	11	774	932
Общо за група II:		**774**	**932**
III. Текуща печалба (загуба)	11	**12**	**(14)**
Общо за раздел А:		**806**	**938**
Б. Задължения			
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	12	80	57
до 1 година		28	39
над 1 година		52	18
2. Получени аванси, в т.ч.:	12	1 436	1 442
до 1 година		1 436	1 442
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	12	385	420
до 1 година		385	420
4. Други задължения, в т.ч.:	12	92	313
до 1 година		92	313
- към персонала, в т.ч.:	12	12	49
до 1 година		12	49
- осигурителни задължения, в т.ч.:	12	14	15
до 1 година		14	15
- данъчни задължения, в т.ч.:	12	16	9
до 1 година		16	9
- други, в т.ч.:	12	50	240
до 1 година		50	240
Общо раздел Б, в т.ч.:		**1 993**	**2 232**
до 1 година		1 941	2 214
над 1 година		52	18
Сума на пасива		**2 799**	**3 170**

Дата на изготвяне: *17 . 02 . 2020 г.*
Дата на одобрение: *17 . 02 . 2020 г.*
Дата на одиторския доклад: *05 . 03 . 2020 г.*

Съставител: *Даниела Павлова Михайлова*

Ръководител: *Мартин Димитров Петков - Управител*

Go 2 Holiday Bulgaria Ltd.

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ
ФИЛИП СПИРОВ
ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

Справки от № 1 до № 12 са неразделна част от настоящия финансов отчет

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 102 Финкомекс Одитинг ООД

Отчет за приходите и разходите
на "ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ" ООД за периода 01.01.2019 - 31.12.2019 г.

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.) Текуща година	Сума (хил. лв.) Предходна година
а		1	2
А. Разходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		**11 403**	**10 938**
а) суровини и материали	*3.1*	99	99
б) външни услуги	*3.1*	11 304	10 839
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		**753**	**775**
а) разходи за възнаграждения	*3.1*	650	668
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	*3.1*	103	107
- осигуровки, свързани с пенсии		62	65
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		**67**	**89**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	*3.1*	54	64
- разходи за амортизация		54	64
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни)	*3.1*	13	25
4. Други разходи, в т.ч.:		**294**	**367**
а) балансова стойност на продадени активи		76	58
Общо разходи за оперативна дейност		**12 517**	**12 169**
		-	-
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.:	*3.3*	**12**	**35**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*3.3*	12	35
6. Разходи за лихви и други финансови разходи		**32**	**36**
Общо финансови разходи		**44**	**71**
7. Печалба от обичайна дейност		13	-
Общо разходи		**12 561**	**12 240**
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		**13**	**-**
9. Разходи за данъци от печалбата	*4.1*	1	(1)
10. Печалба		**12**	**-**
Всичко		**12 574**	**12 239**

Наименование на приходите	Бележки	Сума (хил. лв.) Текуща година	Сума (хил. лв.) Предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	*3.2*	**12 314**	**12 067**
а) стоки	*3.2*	81	60
б) услуги	*3.2*	12 233	12 007
- в т.ч. от туроператорска дейност		*11 313*	*10 824*
от които:			
продажба на организирани пътувания с обща цена на краен потребител		*771*	*1 228*
чартърни полети по организирани от фирмата пътувания (вкл. продадени чрез други туроператори или агенти)		*688*	*631*
2. Други приходи	*3.2*	**253**	**113**
Общо приходи от оперативна дейност		**12 567**	**12 180**
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	*3.3*	7	**45**
а) положителни разлики от промяна на валутни	*3.3*	-	20
Общо финансови приходи		**7**	**45**
4. Загуба от обичайна дейност		**-**	**15**
Общо приходи		**12 574**	**12 225**
5. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		**-**	**15**
6. Загуба		**-**	**14**
Всичко		**12 574**	**12 239**

Дата на изготвяне: 17 . 02 . 2020 г.
Дата на одобрение: 17 . 02 . 2020 г.
Дата на одиторския доклад: 05 . 03 . 2020 г.

Съставител: *Даниела Павлова Михайлова*

Ръководител: *Мартин Димитров Пенков - Управител*

Go 2 Holiday Bulgaria Ltd.

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
одиторско дружество
ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ

ФИЛИП СПИРОВ
ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 102 Финкомекс Одитинг ООД

Справки от № 1 до № 12 са неразделна част от настоящия финансов отчет

Проф.д-р Иван Странски No 3Ж
БУЛСТАТ: 200993640

Отчет за собствения капитал
на "ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ" ООД за периода 01.01.2019 - 31.12.2019 г.

(Хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансови резултати от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерви, свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	**20**	-	-	-	-	-	-	**932**	-	**(14)**	**938**
2. Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**20**	-	-	-	-	-	-	**932**	-	**(14)**	**938**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	12
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	(140)	-	-	(140)
дивиденти	-	-	-	-	-	-	-	(140)	-	-	(140)
8. Покриване на загуба			-	-	-	-	-	-	-		-
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	(18)	-	14	(4)
11. Салдо към края на отчетния период	**20**	-	-	-	-	-	-	**774**	-	**12**	**806**
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (1±12)	**20**	-	-	-	-	-	-	**774**	-	**12**	**806**

Съставител: _____
Даниела Павлова Михайлова

Ръководител: _____
Мартин Димитров Петков - Управител

Дата на изготвяне: 17 . 02 . 2020 г.
Дата на одобрение: 17 . 02 . 2020 г.
Дата на одиторския доклад: 05 . 03 . 2020 г.

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ

ФИЛИП СПИРОВ
ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 102 Финкомекс Одитинг ООД

Справки от № 1 до № 12 са неразделна част от настоящия финансов отчет

Отчет за паричните потоци на "ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ" ООД за периода 01.01.2019 - 31.12.2019 г.

(Хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	11 122	11 363	(241)	10 092	11 168	(1 076)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	783	(783)	-	776	(776)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	27	(27)	-	26	(26)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	12	(12)	20	35	(15)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	1	(1)	-	6	(6)
Други парични потоци от основна дейност	1 322	84	1 238	2 161	77	2 084
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**12 444**	**12 270**	**174**	**12 273**	**12 088**	**185**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	13	5	8	-	1	(1)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	10	-	10
Други парични потоци от инвестиционна дейност	5	-	5	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**18**	**5**	**13**	**10**	**1**	**9**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	32	(32)	-	400	(400)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	136	(136)	-	-	-
Плащания на задължения по лизингови договори	-	60	(60)		53	(53)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	**228**	**(228)**	-	**453**	**(453)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)			**(41)**			**(259)**
Д. Парични средства в началото на периода			**151**			**410**
Е. Парични средства в края на периода			**110**			**151**

Дата на изготвяне: *17 . 02 . 2020 г.*
Дата на одобрение: *17 . 02 . 2020 г.*
Дата на одиторския доклад: *05 . 03 . 2020 г.*

Съставител: *Даниела Павлова Михайлова*

Ръководител: *Мартин Димитров Петков - Управител*

GO2 Holiday Bulgaria Ltd.

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ
ФИЛИП СПИРОВ
ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 102 Финкомекс Одитинг ООД

Справки от № 1 до № 12 са неразделна част от настоящия финансов отчет

Проф.д-р Иван Странски No 3Ж
БУЛСТАТ: 200993640

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ" ООД към 31.12.2019 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова ст-ст в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увели-чение	Нама-ление	(4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увели-чение	Нама-ление	(11+12-13)	(7-14)
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	75	-	-	75	-	-	75	70	4	-	74	-	-	74	1
3. Търговска репутация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	-	-		-	-				-			-	-
Общо за група I:	**75**	**-**	**-**	**75**	**-**	**-**	**75**	**70**	**4**	**-**	**74**	**-**	**-**	**74**	**1**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- земи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- сгради	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	55	5	-	60	-	-	60	50	6	-	56	-	-	56	4
3. Съоръжения и други	486	81	51	516	-	-	516	431	44	51	424	-	-	424	92
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	-	-		-	-				-			-	-
Общо за група II:	**541**	**86**	**51**	**576**	**-**	**-**	**576**	**481**	**50**	**51**	**480**	**-**	**-**	**480**	**96**
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Други заеми	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Изкупени собствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група III:	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
IV. Отсрочени данъци	**8**	**1**	**-**	**9**	**-**	**-**	**9**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**9**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	**624**	**87**	**51**	**660**	**-**	**-**	**660**	**551**	**54**	**51**	**554**	**-**	**-**	**554**	**106**

Съставител: *Даниела Павлова Михайлова*

Дата на изготвяне: *17 . 02 . 2020 г.*

Ръководител: *Мартин Димитров Петков - Управител*

Holiday 2 Bulgaria Ltd.

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2019

1. *Организация и обичайна дейност на ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ ООД – гр. София*

Търговско дружество ***ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ ООД*** е учредено през 2010 година и е вписано в Агенция о вписванията към Министерство на правосъдието.

През годината не са настъпили промени в статута и устройството на дейността на дружеството с ЕИК: 200993640.

Обичайната дейност на дружеството е вътрешен и международен туризъм, туроператорска и турагентска дейност, хотелиерство, ресторантьорство, комплексни увеселителни, развлекателни, транспортни и туристически услуги.

Дружеството се представлява и управлява от Мартин Димитров Петков – управител.

Седалището и адреса на управление е:
гр. София 1734
район р-н Студентски
Проф.д-р Иван Странски No 3Ж

2. *База за изготвяне на финансовите отчети*

Приложими стандарти и принципи

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с всички Национални счетоводни стандарти приложими за 2019 г., в това число и към датата на баланса 31.12.2019 г.

Финансовият отчет за 2019 г. е изготвен в съответствие със следните принципи и изисквания:

- текущо начисляване – приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, а не когато се получават пари или парични еквиваленти, свързани с тях, като по този начин операциите се отразяват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие – преценява се способността на дружеството да продължи нормално своята дейност в предвидимото бъдеще;
- предпазливост – отчитане на всички предполагаеми рискове и възможни загуби, с оглед отразяване на по-точен финансов резултат;
- съпоставимост между приходи и разходи – разходите, извършени по определена сделка или операция, се отразяват в периода, в който се получават изгодите от сделката; приходите се признават в периода, в който са отчетени разходите за тяхното получаване;