Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

***Краткосрочни доходи***

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават също като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка и признаване на сумата на разходите по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

***Дългосрочни доходи при пенсиониране***

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в отчета за финансовото състояние , коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби,

а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби - в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в отчета за финансовото състояние като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за всеобхватния доход, тъй като е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя, текучеството и възрастовата структура на персонала.

***Доходи при напускане***

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, Дружеството в качеството му на работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, определени видове обезщетения.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в отчета за финансовото състояние по тяхната сегашна стойност.

***2.16. Дружествен капитал и резерви***

"ДМ Травел" ООД е дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в съда определен размер на дружествен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

***2.17. Данъци върху печалбата***

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2013 г. е 10%.(2012 г.:данъчна ставка-10%)

***2.18.Провизии***

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно), като резултат от минало събитие и е вероятно да са необходими изходящи парични потоци за да се уреди(погаси) задължението.

Оценката на провизиите се основава на най-добрата приблизителна преценка за разходите, които ще бъдат направени за уреждането на съответното задължение. Когато факторът време има

съществен ефект върху стойностния размер на разходите, тяхната стойност се дисконтира с норма, която отразява текущите пазарни лихвени равнища преди данъци.

## 3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

***Приходите от продажба на услуги*** включват:

| | *31.12.2013 BGN '000* | *31.12.2012 BGN '000* |
|---|---|---|
| Туроператорски услуги | 1779 | 2331 |
| **Общо:** | **1779** | **2331** |

***Другите приходи*** включват:

| | *31.12.2013 BGN '000* | *31.12.2012 BGN '000* |
|---|---|---|
| Наеми | - | 25 |
| Получено обезщетение | - | 16 |
| Финансиране за ДА | 20 | - |
| **Общо:** | **20** | **51** |

## 4. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

***Финансовите приходи*** включват:

| | *2013 BGN '000* | *2012 BGN '000* |
|---|---|---|
| Положителна разлика от промяна на валутни курсове | 1 | 4 |
| **Нетно** | 1 | 4 |

## 5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

***Разходите за материали*** включват:

| | *31.12.2013 BGN '000* | *31.12.2012 BGN '000* |
|---|---|---|
| Ел.енергия | 7 | 8 |
| Други | 3 | - |
| Горива | 1 | - |
| Канцеларски материали | 4 | 4 |
| Стопански инвентар | 2 | 2 |
| Общо: | 17 | 14 |

## 6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

***Разходите за външни услуги*** включват:

| | *31.12.2013 BGN '000* | *31.12.2012 BGN '000* |
|---|---|---|
| Участие в туристическа борса | 6 | 9 |
| Охрана | 2 | 3 |
| Данъци и такси | 6 | 7 |
| Консумативи и ремонт и поддръжка на офис | 6 | 3 |
| Абонамент | 2 | 5 |
| Такса управление кредит | 11 | 6 |
| Туристически услуги | 1451 | 1985 |
| Телефонни такси | 14 | 13 |
| Интернет | 3 | 3 |
| Застраховка | 35 | 13 |
| Такси | 2 | 2 |
| Разходи за поддръжка на автомобил | 3 | 9 |
| Членски внос | 1 | - |
| Вода и отопление | 1 | 1 |
| Нотариални и адвокатски услуги | 9 | 12 |
| Одит и счетоводство | 5 | 4 |
| Транспортни услуги | 4 | 1 |
| Други | 55 | 32 |
| Общо: | 1616 | 2101 |

## 7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

| Общо разходите за персонала включват: | *31.12.2013 BGN '000* | *31.12.2012 BGN '000* |
|---|---|---|
| Разходи за текущи възнаграждения | 101 | 85 |
| Вноски по социалното осигуряване | 18 | 15 |
| Общо: | 119 | 100 |

## 8. ДРУГИ РАЗХОДИ

***Другите разходи*** включват:

| | *31.12.2013 BGN '000* | *31.12.2012 BGN '000* |
|---|---|---|
| Командировки | 15 | 4 |
| Реклама | 4 | - |
| Отписани вземания | - | 5 |
| Други | 93 | - |
| Общо | 112 | 9 |

## 9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

***Финансовите разходи*** включват:

| | *2013 BGN '000* | *2012 BGN '000* |
|---|---|---|
| Лихви | 61 | 65 |
| Отрицателна разлика от промяна на валутни курсове | 5 | 4 |
| Общо | 66 | 69 |

## 10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата са:

| | *2013 BGN '000* | *2012 BGN '000* |
|---|---|---|
| ***Отчет за приходите и разходите*** | | |
| *Данъчна печалба за годината по данъчна декларация* | - | 3 |
| Текущ разход за данъци върху печалбата за годината | - | 1 |
| Намалението съгласно чл.92, ал.5 от ЗКПО | - | - |
| Отсрочени данъци върху печалбата | - | |
| Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики | - | - |
| **Общо (разход) за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за доходите** | - | 1 |

| | *2013 BGN '000* | *2012 BGN '000* |
|---|---|---|
| ***Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат*** | | |
| Счетоводна (загуба)/печалба за годината | (254) | 10 |
| Данъци върху печалбата – 10% (2012 г.: 10%) | - | 1 |
| Намалението съгласно чл.92, ал.5 от ЗКПО | - | |
| От непризнати суми по данъчна декларация | | |
| Свързани с увеличения – 217 хил.лв. (2012 г.: 91 хил.лв.) | 22 | 9 |
| Свързани с намаления - 124 хил.лв. (2012 г.: 88 хил.лв.) | (12) | 9 |
| **Данък върху постоянни разлики между счетоводната и данъчната печалба – 10% (2012 г.: 10%)** | - | |
| **Общо (разход) за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за доходите** | - | 1 |

## 11. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

ДА на дружеството са подробно представени в Справката за нетекущите активи, която е част от ГФО за 2013 г.

Дружеството е предоставило ДМА – сгради като обезпечение за получени кредити с справедливи стойности в размер на 677 х. лв.(2012 г.-677 х.лв.)

Напълно амортизираните активи които се ползват в дружеството са с отчетна стойност – 172 х.лв.

## 12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

| | *2013* *BGN '000* | *2012* *BGN '000* |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти и доставчици в т.ч. | - | 1 |
| -над 1 година | - | - |
| Общо: | - | 16 |

## 13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

| | *2013* *BGN '000* | *2012* *BGN '000* |
|---|---|---|
| Други дебитори | 242 | 265 |
| Авансови плащания за клиенти от чужбина | - | 16 |
| Други | 5 | - |
| Общо: | 247 | 281 |

## 14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

| | *2013* *BGN '000* | *2012* *BGN '000* |
|---|---|---|
| Парични средства в каса | 244 | 122 |
| Разплащателни сметки | 4 | 41 |
| Общо: | 248 | 163 |

Наличните към 31.12.2013 г. парични средства са по сметки на дружеството в следните банки:

- МКБ Юнионбанк - 1 хил.лв.
- Сосиате Женерал Експресбанк - 1 хил.лв.
- Банка ДСК – 1 хил.лв.
- ERSTE банк – 1 хил.лв.

## 15.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

***Разходите за бъдещи периоди*** включват:

- Лихви по лизингови договори - 2 х. лв.

## 16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

| | *2013* | *2012* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Записан капитал | 125 | 125 |
| Резерв от последващи оценки на активи и пасиви | 63 | 63 |
| Други резерви | 115 | 115 |
| Неразпределена печалба | 190 | 181 |
| (Загуба)/ печалба за годината | (254) | 9 |
| Общо: | 239 | 493 |

***Записан капитал***

Към 31 декември 2013 г. записаният дружествен капитал на "ДМ Травел"ООД възлиза на 125 х. лв.

***Резерви*** са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и дружествения договор на дружеството.

***Резервът от последващи оценки на активи и пасиви*** е формиран на база извършени към 31.12.2001 г. преоценки на ДМА съгласно действащото към този момент счетоводно законодателство.

## 17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| | *2013* | *2012* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Задължения към финансови предприятия | 886 | 875 |
| - до 1 година | 26 | 875 |
| Задължения по получени аванси в т.ч.: | 400 | 2 |
| -до 1 година | 400 | 2 |

| | | |
|---|---|---|
| Задължения към доставчици в т.ч.: | 12 | 201 |
| --до 1 година | 12 | 201 |
| Други задължения в т.ч.: | 35 | 56 |
| до 1 година | 35 | 56 |
| над 1 година | - | - |
| -към персонала, в т.ч.: | 10 | 10 |
| до 1 година | 10 | 10 |
| -осигурителни задължения, в т.ч.: | 5 | 1 |
| до 1 година | 5 | 1 |
| -данъчни задължения | 1 | 2 |
| до 1 година | 1 | 2 |
| -други задължения | 17 | 43 |
| До 1 година | 17 | 43 |
| Общо задължения в т.ч. | 1333 | 1134 |
| до 1 година | 1134 | 1134 |
| над 1 година | - | - |

***Задължения към персонала***

Задълженията към персонала са текущи и включват чистата сума на неизплатените възнаграждения за м.Декември 2013 г.

***Задължения към социално осигуряване***

Задълженията към социалното осигуряване към 31.12.2013 г. съдържат начислени осигуровки за м.Декември 2013 г.

***Данъчните задължения***

Данъчните задължения са текущи и включват ДДФЛ.

***Другите задължения включват:***

| | *2013* *BGN '000* | *2012* *BGN '000* |
|---|---|---|
| Задължения по лизинг | 19 | 40 |
| -До 1 година | 13 | 20 |
| - Над 1 година | 6 | 20 |
| Други | - | 3 |
| Общо: | 19 | 43 |

## 18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица на дружеството са:

- Донка Соколова-съдружник
- Ася Касърова-съдружник
- Даниела Валк Соколова-съдружник
- Глобал Холидейс ООД- собственост на съдружниците

***Сделки със свързани лица:***

- През 2013 г.не са извършвани сделки със свързани лица.

## 19.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили събития след датата на баланса които биха довели до корекции в ГФО за 2013 г.

## 20. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно чл.38 от Закона за счетоводството, дружеството следва да оповести начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита.
Независим одитор на ДМ Травел ООД е Валентина Димитрова-регистриран ДЕС диплом № 0289/1095 г. Възнаграждението за независим одит на годишния финансов отчет на дружеството е в размер на 3500 лева без ДДС .
Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2013 г.
Годишният финансов отчет е изготвен на 31.03.2014 г.
Годишния финансов отчет е одобрен от Управителите за публикуване на 31.03.2014 г.