

11. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на икономията от данък върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за всеобхватния доход	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Данъчна загуба за годината по данъчна декларация	(105)	(294)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	-	-
Отсрочени данъци върху печалбата, свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	888
Общо икономия от данъци върху печалбата, отчетена в отчета за всеобхватния доход	-	888

Равнение на разхода за данък върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат

Счетоводна печалба/загуба за годината	105	9,174
От непризнати суми по данъчна декларация свързани с увеличения	-	896
От непризнати суми по данъчна декларация свързани с намаления	-	(8)
Общо	105	888

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Материали	358	358
Стоки	9	9
	367	367

13. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици	18	74
	18	74

Посочените вземания имат текущ характер.

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ):

	<u>31.12.2019</u> BGN'000	<u>31.12.2018</u> BGN'000
Парични средства по разплащателни сметки	19	-
	19	-

15. АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

	<u>31.12.2019</u> BGN'000	<u>31.12.2018</u> BGN'000
Записан капитал	18,800	18,800
	18,800	18,800

Общият размер на основния капитал в абсолютна стойност е в размер на 18,800 хил.лв. Разпределен е в 4 700 000 броя акции по 4,00 лв. всяка една.

Разпределението към 31.12.2019 г. е както следва в лева:

Акционери	Записан към 31.12.2019	Невнесен към 31.12.2019	Нетно към 31.12.2019
1.Райт Панорама ООД	18,762,552,00		18,762,552,00
2.Стоян Георгиев Стоянов	24 368,00		24 368,00
3.Дора Ангелова Димитранова	3 940,00		3 940,00
4.Йордан Петров Шиков	576,00		576,00
5.Койка Великова Димитрова	308,00		308,00
6.Людмила Недева Вълчева	492,00		492,00
7.Христа Стоянова Костадинова	464,00		464,00
8.Иванка Василева Калчева	396,00		396,00
9.Кръстинка Колева Николова	336,00		336,00
10.Анка Петрова Радева	80,00		80,00
11.Лиляна Георгиева Атанасова	428,00		428,00
12.Стоянка Илиева Тодорова	388,00		388,00
13.Розинетка друмева Иванова	276,00		276,00
14.Мина Костадинова Иванова	364,00		364,00
15.Николинка Александрова Иванова	340,00		340,00
16.Иванка Боева Петкова	340,00		340,00
17.Димитра Димова Лазарова	340,00		340,00
18.Костадинка Дойчева Иванова	64,00		64,00
19.Атанаска Янчева Атанасова	76,00		76,00
20.Десислава Валентинова Кирилова	44,00		44,00
21.Красимир Николов Панайотов	2,204,00		2,204,00
22.Милен Петров Петров	40,00		40,00
23.Иван Йорданов Ангелов	28,00		28,00
24.Стоян Стоянов Златев	44,00		44,00
25.Янка Станчева Иванова	52,00		52,00

26.Пенка Желязкова Костадинова	88,00	88,00
27.Мария Петрова Енчева	32,00	32,00
28.Гинка Великова Йорданова	52,00	52,00
29.Емилиян Георгиев Стоянов	432,00	432,00
30.Борислав Георгиев Тасев	56,00	56,00
31.Цветимира Георгиева Тасева	44,00	44,00
32.Калоян Георгиев Дончев	56,00	56,00
33.Стоянка Радева Кралева	56,00	56,00
34.Станчо Георгиев Станчев	52,00	52,00
35.Росен Николов Паскарашев	48,00	48,00
36.Пирин Любенов Бояджиев	48,00	48,00
37.Румен Иванов Атанасов	52,00	52,00
38.Николай Георгиев Маринов	52,00	52,00
39.Димитър Петров Петров	52,00	52,00
40.Стефан Йорданов Костадинов	44,00	44,00
41.Капка Тодорова Тодорова	40,00	40,00
42.Анка Петкова Великова	72,00	72,00
43.Юлка Кирилова Тонева	60,00	60,00
44.Валентин Николов Колев	32,00	32,00
45.Иван Николов Добрев	20,00	20,00
46.Светка Костадинова Лазарова	28,00	28,00
47.Марийка Димитрова Вълева	44,00	44,00
	18,800,000	- 18,800,000

16. РЕЗЕРВИ

	<u>31.12.2019</u> BGN'000	<u>31.12.2018</u> BGN'000
Общи резерви	11	11
Резерв от последващи оценки на активите	135	135
Други резерви	332	332
	478	478

17. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА

	<u>31.12.2019</u> BGN'000	<u>31.12.2018</u> BGN'000
Към 01 януари 2019 г.		
Непокрита загуба	(17,329)	(8,166)
Резултат от текущата година (загуба)	(105)	(8,286)
Към 31.декември 2019 г.	(17,434)	(8,166)

18. ТЕКУЩИ ПАСИВИ (КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ)

	<u>31.12.2019</u> BGN'000	<u>31.12.2018</u> BGN'000
Задължения за лихви /към свързани предприятия/	-	-
Задължения по заеми	78	182
Задължения към свързани лица	24	86
Задължения към доставчици	-	32
Задължения към социалното осигуряване	-	-
Данъчни задължения	-	2
Други	-	-
	102	302

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

19.1. Списък на свързаните предприятия –дъщерни дружества и други свързани лица, с които са осъществявани сделки през периода

<i>Свързани лица</i>	<i>Вид на свързаност</i>	<i>Период на свързаност</i>
Тур – Истър Оператор ЕООД	Дъщерно дружество	2017 - 2019 г.
Добромир Гущеров	Председател на СД и акционер в дружество майка	2017 – 2019 г.
Райт панорама ООД	Собственост на акционер в дружество майка	2017- 2019г.

19.2. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИТИЯ (БЕЛЕЖКА 19)

	<u>31.12.2019</u> BGN'000	<u>31.12.2018</u> BGN'000
Главница по заем към Райт панорама ООД	-	182
Задължения към Председател на СД	24	86
	24	268

19.3 КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият персонал на Данубе Турс АД включва членовете на Съвета на директорите (Приложение 1).

Не са изплащани възнаграждения на ключовия управленски персонал за 2019г. и 2018 г..

20. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и достигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството съгласно политиката определена от Съвета на директорите. Последният е приел основни принципи за общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Категории финансови инструменти:

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Търговски вземания	18	74
Парични средства и парични еквиваленти	-	-
Финансови активи	18	74
<i>Финансови пасиви по амортизирана стойност</i>		
Задължения към свързани предприятия по получени заеми	-	182
Задължения към свързани предприятия	-	86
Търговски задължения	78	32
Финансови пасиви	78	300

Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност в български лева и поради това то е не е изложено на валутен риск

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките и услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите и доставчиците цените са обект на текущ анализ и периодично обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара. Дружеството не е изложено на значителен ценови риск от негативни промени на цени на финансови инструменти, тъй като няма практика да извършва такива сделки.

Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните се представят в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания (ако възникнат такива). Обезценки за периода 2018– 2019 г. са правени.

Събираемостта на вземанията се контролира от изпълнителния директор и главния счетоводител. Отговорността им е оперативно да контролират и регулират вземанията съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на дружеството.

Паричните, включително разплащателни операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, вкл. чрез осигуряване на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от изпълнителния директор за гарантиране на своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията.

Риск на лихвоносни парични потоци

В структурата на активите на дружеството лихвоносните активи са представени от паричните средства (по разплащателни сметки и банковите депозити). Лихвоносните привлечени средства на дружеството включват получените заеми.

Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск, тъй като лихвените му активи и пасиви заемат малък дял.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създаде и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвращаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структура на капитала към 31 декември:

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Общо дългов капитал, в т.ч:	24	268
<i>заеми от свързани лица</i>	24	268
Намален с: паричните средства и паричните еквиваленти	-	-
Нетен дългов капитал	24	268
Общо собствен капитал	1,868	1,957
Общо капитал	1,844	2,225
Съотношение на задлъжнялост	9%	9%

Справедливата стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на финансовия отчет.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Притежаваните от дружеството финансови активи и пасиви са основно краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на този доклад, които да променят финансовите отчети към 31.12.2019г.

22. ОДОБРЯВАНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовият отчет е одобрен от Ръководството на дружеството на дата 05.09.2020г. и е подписан от негово име от:

.....

.....

Добромир Гуцеров
Председател на Съвета на директорите