

ДИПЛОМИРАН ЕКСПЕРТ – СЧЕТОВОДИТЕЛ ГАНКА ДОЧЕВА

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР № 0339

Гр. Варна ул. "Ген. Цимерман" 44 тел./факс 052/611 633

e-mail: rodisaud@mnet.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА "ДЖЕНЕРАЛ ТРАВЕЛ ТУР"
ООД
Гр. Варна**

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **"ДЖЕНЕРАЛ ТРАВЕЛ ТУР" ООД** („Дружеството“), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2016 г., отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в Република България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с с Националните счетоводни стандарти, приложими в Република 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.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

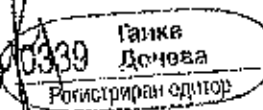
Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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.
 - достигахме 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 лицата, натоварени с общо управление, 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.

Ганка Дочева
Регистриран одитор



Ганка
Дочева
Регистриран одитор
0339

24 април 2017 година
гр. Варна, България
ул. „Генерал Цимерман“ №44 офис 1

До
РОДИС ОДИТЕООД

Варна, 9000

Уважаеми госпожо госпожо Дочева,

Настоящото представително писмо се предоставя във връзка с одита на финансовия отчет на „ДЖЕНЕРАЛ ТРАВЕЛ ТУР“ ООД гр. Варна за годината, завършваща на 31 декември 2016 година, както и установяване на събитията, настъпили след датата на баланса, с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет представя достоверно, във всички аспекти на същественост, имущественото и финансово състояние на дружеството към 31 декември 2016 година, както и резултатите от неговата дейност и причините му потоци за годината, в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти

Ние потвърждаваме, доколкото ни е известно, следните факти и обстоятелства като изяснения:

Общи условия

Ние, в качеството си на Управител на „ДЖЕНЕРАЛ ТРАВЕЛ ТУР“ ООД поемаме отговорност за достоверното представяне на счетоводните данни и на резултатите от стопанската дейност във финансовия отчет на дружеството, в съответствие с общоприетите счетоводни принципи, правила и изисквания, регламентирани в Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти и българското законодателство.

- Ние потвърждаваме, че всички съществени сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет към 31.12.2016г. Във финансовия отчет няма допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия, включително пропуски, както и не са допуснати неточности поради измами и/или грешки.

- Не е имало реално или потенциално нарушаване на закони и/или други нормативни разпоредби, което би имало съществено влияние върху показателите в отчета, констатации от контролни институции относно поспазване или пропуски във финансово-счетоводната дейност.

- Ние разбираме и носим отговорността за установяването и прилагането в дружеството на адекватна система за вътрешен контрол по отношение на предотвратяването и установяването на измами и грешки. Направили сме наша оценка на риска относно това дали финансовите отчети да съдържат съществена

грешка в резултат на измама. Прегледали сме също така всички известни на нас факти, които имат отношение към измами или предполагаеми измами, умишлени или неумишлени грешки, които може или биха могли да са оказали, и/или да оказат влияние върху дейността на дружеството (съответно на финансовия отчет). Декларираме, че не е имало случаи и ситуации на нередности и нарушения, в които са участвали ръководители или служители със съществени отговорности по отношение на счетоводната система и системата за вътрешен контрол, или които биха могли да имат съществено отражение върху финансовия отчет.

- Потвърждаваме, че не е имало обвинения (писмени или устни) от никакви страни/лица за допуснати грешки, умишлени или неумишлени, или неправилно прилагане на счетоводни принципи при изготвянето на финансовите отчети на дружеството.

- Потвърждаваме, че не е имало обвинения (писмени или устни) от никакви страни/лица за слабости във вътрешния контрол, които могат да оказат съществен ефект върху финансовите отчети на дружеството.

- Дружеството е спазило всички аспекти на договорни условия, които биха могли да оказат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване. Не е имало случаи на неспазване на изисквания на регулаторни органи, които биха могли да оказат съществено влияние върху финансовия отчет, в случай на неспазване.

- Нашето мнение, като ръководство на „ДЖЕНЕРАЛ ТРАВЕЛ ТУР“ ООД е, че системите за вътрешен контрол, организирани в Дружеството са достатъчно надеждни за стопанисване и опазване на активите му.

- Следната информация е надлежно осчетоводена и в случаите, когато това е необходимо, е оповестена във финансовия отчет:

- Оповестяването, идентификацията, салдата по сметките и сделките със свързани лица;

- Загуби и неустойки, възникващи в резултат на договорености с доставчици и клиенти;

- Поети договорености и опции за обратно изкупуване на предварително продадени активи, на собствени акции и/или облигации, прехвърляне на права върху имоти и дългове;

- Поети договорености за специфични сделки, за компенсиране на намерения задължения и сделки или други подобни;

- Активи, предоставени като обезпечение.

Обхват на предоставената информация

Ние Ви предоставихме всички:

- счетоводни регистри, отчети и документи, сведения и обяснения, необходими за изясняване на естеството, причините и факторите на операциите, отразени в тях, притежаваните активи и поетите задължения, както и приетите ангажименти (в т.ч. условните) на нашето дружество;

- протоколи от заседанията на Общото събрание на съдружниците и тези на управлението от началото на периода на проверката до датата на настоящото писмо;

Потвърждаваме изчерпателността на информацията относно свързаните лица.

Не ни е известно наличието на сметки, сделки или значими договори и споразумения, които не са отразени в финансовия отчет или са отразени неправилно във финансовите и счетоводните регистри, въз основа на които е изготвен финансовият отчет.

Информацията, която сме Ви предоставили и която е отразена във финансовите регистри, е пълна.

Действащо предприятие

- Ние извършихме оценка на приложимостта на принципа - предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Нашата оценка обхваща период от 12 месеца от датата на подписване на настоящето писмо. Потвърждаваме, че на базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това, активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа на действащо предприятие.

- Потвърждаваме, че нямаме планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността и/или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година на дружеството.

Активи

- Всички активи, включени в баланса на дружеството към 31.12.2016г. в размер на 16507 хил лв на тази дата реално съществуват и са в паличност. Дружеството има задоволителни права на собственост върху всички активи, включени във финансовия отчет.

- Не разполагаме с информация относно съществуването на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойностния размер или класификацията на активите, посочени във финансовия отчет.

- Всички активи, включени в счетоводния баланс към 31.12.2016 г. са свободни от всякакви скрити или потенциални тежести или задължения, с изключение на тези, които изрично са оповестени във финансовия отчет.

- Ние потвърждаваме, че дълготрайните активи на дружеството към 31.12.2016г. не включват неизползвани и/или такива, които са трайно обезценени. Поради тази причина считаме, че стойността, по която са представени дълготрайните активи в баланса към 31.12.2016г. (16443 хил. лв.) не надвишава тяхната възстановителна стойност по смисъла на Счетоводен стандарт 36 и е разумна приблизителна оценка на тяхната евентуална продажба стойност.

- При нормално протичане на стопанската дейност на нашето дружество считаме, че може да се очаква отразените в счетоводния баланс към 31.12.2016г. активи, да бъдат реализирани (възпроизведени) поне по балансовата нетна стойност, по която са включени в отчета.

- Потвърждаваме, че годишните инвентаризации на дълготрайните активи и на материалните запаси, както и на всички други активи и пасиви, са извършени съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство и че всички липси и излишци са намерили отражение в годишния финансов отчет към 31.12.2016г.

- Потвърждаваме, че сме извършили преглед на всички търговски вземания, вкл. от свързани лица, с цел да преценим тяхната събираемост. На базата на този преглед ние считаме, че не са налични индикатори за обезценка на тези вземания.

- Ние нямаме планове за преустановяване на дейности или други планове, които биха довели до излишък или залежаване на материални запаси. Материалните запаси са отразени по стойност, ненадвишаваща тяхната нетна реализируема стойност. В тази връзка ние потвърждаваме, че сме извършили преглед и анализ на наличните в дружеството към 31.12.2016г. материални запаси, в частност на стоките, от гледна точка на:

- залесалост и на годност за продажба. Потвърждаваме, че няма необходимост от бракуване или обезценка на материални запаси;

- тяхната оценка до нетна реализируема стойност. Потвърждаваме, че наличните към 31.12.2016г. материални запаси не включват такива, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност.

Пасиви

- Собственият капитал на дружеството е в размер на 3358 хил. лв.

- Всички реално съществуващи и условни задължения на дружеството са включени или оповестени, в приложенията към финансовия отчет.

- Към датата на годишния финансов отчет не сме назначили актюерска оценка на дългосрочните задължения към персонала, тъй като нашата преценка е, че техният размер е незначителен за целите на годишния финансов отчет за 2016г., имайки предвид възрастовата структура на персонала, текущото и характера на

дейността, както и стратегията ни за развитието на дружеството и респ. спрямо персонала.

- Потвърждаваме, че дружеството не е подписвало гаранционни споразумения, поръчителства и/или други подобни документи, не са авалирани мениителници, записи на заповед или други дългови документи, по силата на които биха могли да възникнат в бъдеще задължения за дружеството, освен оновестепото в годишния финансов отчет.

- Не разполагаме с информация за наличие на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойкостния размер или класификацията на пасивите, посочени в баланса.

- Потвърждаваме, че дружеството няма съществени условни вземания или задължения, произтичащи от съдебни дела, потенциални искиове и други подобни, неоповестени във финансовия отчет към 31.12.2016г.

- Нямаме информация за условно задължение, което да е влязло в сила или да е вероятно да влезе в сила през 12-те месеца след 31.12.2016г., което по наше мнение би повлияло на способността на дружеството да посрещне своевременно задълженията си.

- Потвърждаваме, че няма други обстоятелства, които са ни известни и които предполагат включване на провизия по настоящо правно или конструктивно (сволапско) задължение срещу бъдещи плащания, доколкото всички задължения/разходи, отнасящи се за 2012г. са намерили отражение в отчета за 2016г.

- Информирани сме Ви за всички съществени дела, по които дружеството е страна и няма неоповестена информация със съществено за потребителите значение. Не съществуват и не се очаква да бъдат предявени в скоро време други искиове, за които не сме Ви информирали и които биха оказали влияние върху показателите във финансовия отчет на дружеството.

- Не съществуват официални или неформални договорености за компенсиране на насрещни задължения с наши парични средства или и инвестиционни сметки. Освен оновестите, дружеството няма други договорености за ползване на банкови или други заеми, кредитни линии, овърдрафти и др. подобни инструменти. Дружеството е спазвало всички срокове и условия на договорите за кредити към датата на изготвяне на счетоводния баланс и датата на подписване на това писмо

- Потвърждаваме, че не извършваме дейност извън страната, която би се квалифицирала като място на сволапска дейност в съответната страна, приходите от сключваните и изпълнявани от нас сделки не подлежат на облагане с данък при източника, не са ни налагани глоби или други имуществени санкции от контролни органи на други държави, както и че не са налице други обстоятелства, които по силата на чуждото законодателство да породят допълнителни финансови задължения и загуби за дружеството.

Отчет за приходи и разходи

- Формираният и оповестен финансов резултат на дружеството за периода на проверката, в размер на (311) хил лв загуба, не е повлиян от сделки и операции с необичаен за дружеството характер, от обстоятелства от изключително или неповтарящо се естество или промени в счетоводната и финансова политики.

- Потвърждаваме, че всички продажби, извършени през периода, са фактурирани и са надлежно осчетоводени в отчета за приходи и разходи за 2016г.

- Потвърждаваме, че всички разходи, направени през 2016г. и касаещи годината са намерили отражение в отчета за приходи и разходи за 2016г.

- Включеният в отчета за приходи и разходи текущ разход за данък е изчислен при спазване на изискванията на действащия ЗКПО и всички необходими преобразувания са намерили отражение в годишната данъчна декларация;

- Отсрочените данъци са изчислени при спазване на консервативен подход - признати са пасиви по отсрочени данъци за всички облагаеми временни разлики, а активите са признати до степента, до която очакваме да бъдат приспаднати от бъдещи облагаеми печалби.

Събития, настъпили след датата на баланса

- Не са настъпили събития след датата на баланса по отношение на обектите, дискутирани в това писмо, които да изискват допълнителни корекции или отделно оповестяване в годишния финансов отчет или неговите приложения по смисъла на СС 10.

- Не са възникнали, в интервала от 31.12.2016г. до датата на това писмо, сделки или събития от съществено значение и (или) необичайно естество, които по наше мнение, биха повлияли значимо резултата на дружеството за текущата финансова година.

Сделки със свързани лица

- С изключение на сделките, за които вече сме Ви информирали, нашето дружество не е участвало в други сделки с дружества посредством свои директори или служители (акционери или трети страни), от които директор или служител (акционер или трета страна) би бил пряко или непряко заинтересован, например сделки с дружества, икономически свързани с нашето. Потвърждаваме излятостта на информацията относно свързаните лица.

- Всички операции и сделки със свързаните лица са осъществявани при условия, аналогични на тези при пазарно независими лица и обичайните търговски взаимоотношения.

Въз основа на направените по-горе изявления ние потвърждаваме, че:

- отчетът за приходите и разходите представя достоверно, във всички аспекти на същественост, дейността и финансовите резултати на дружеството за 2016г.;

• счетоводният баланс, заедно с приложенията към него, включват и представят достоверно, във всички аспекти на същественост, активите и пасивите на дружеството към 31.12.2016 г. са попълнени съгласно изискванията на Закона за счетоводство, Националните счетоводни стандарти и действащото законодателство

УПРАВИТЕЛ:.....

Атанас Костурков



Дата: 24 април 2017 г

Гр. Варна

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на "Дженерал Травел Тур" ООД към 31.12.2016г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	в година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Непрекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	10965	995
II. Дълготрайни материални активи			2 II. Премии от емисии		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	11571	12197	III. Резерв от последващи оценки		
- земи	411	411	IV. Резерви		
- сгради	11160	11786	V. Напълнена печалба (загуба) от минати години, в		
2. Мащини, производствено оборудване и апаратура	7	28	- неразпределена печалба	1983	1983
3. Оборудвания и други	37	58	- напълнена загуба	(9309)	(8845)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	4237	4257	Общо за група V:	(7328)	(6862)
Общо за група II:	15872	16538	VI. Текуща печалба (загуба)	(311)	(316)
III. Дълготрайни финансови активи			Общо за РАЗДЕЛ A:	3358	(6783)
1. Акции и дялове в предприятия от група	12	12	4		
Общо за група III:	12	12	B. Запълнения		
IV. Отсрочени данъци			1. Запълнения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	6314
Общо за група B:	18443	18652	до 1 година		1229
B. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		5085
II. Вземания			2. Запълнения към предприятия от група, в т.ч.:	11761	15633
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	18	26	над 1 година	11761	15633
Общо за група II:	18	26	3. Запълнения към доставчици, в т.ч.:	1	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	1	0
- брой	44	49	7 4. Клиенти по аванси	182	227
- в безсрочни сметки (депозити)	2	52	до 1 година	0	227
Общо за група IV:	46	101	над 1 година	182	0
Общо за РАЗДЕЛ B:	64	127	5. Други запълнения, в т.ч.:	1205	1158
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	1205	1158
			Общо за РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	13149	23332
			до 1 година	1	1229
			над 1 година	13148	21876
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в		
			- приходи за бъдещи периоди	0	243
			СУМА НА ПАСИВА (A+B+Г)	16507	16792
СУМА НА АКТИВА (A+B+Г)	16507	16792			



0339 Ганжа
Дочерс

Ръководител

Иван Ставков

Съставител:

Дата на съставяне: 30.03.2017г.

Ангелина Костуркова

ОТЧЕТ

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Дженерал Травел Тур" ООД

за 2016г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Всичко
	Текуща година	Предходна година	
а	1	2	3
А. Разходи			13
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	16	171	187
а) суровини и материали		148	
б) външни услуги	16	22	38
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	667	704	1371
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални	667	704	1371
- разходи за амортизация	667	704	
4. Други разходи, в т.ч.:	47	53	100
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	730	928	1658
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	605	877	1482
а) разходи, свързани с предприятията от група	523	374	897
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	5	1	6
Общо финансови разходи	605	877	1482
Всичко разходи от обичайната дейност:	1335	1805	3140
6. Печалба от обичайна дейност	0	0	0
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1335	1805	3140
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0	0
8. Разходи за данъци от печалбата	(5)	(102)	(107)
9. Печалба (4 - 8)	0	0	0
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)	1330	1703	3133

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Всичко
	Текуща година	Предходна година	
а	1	2	3
Б. Приходи			13
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	774	774	1548
а) услуги	774	774	
2. Други приходи, в т.ч.:	245	13	258
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)	1019	787	1806
Всичко приходи от обичайната дейност:	1019	787	1806
3. Загуба от обичайна дейност	316	1018	1334
Общо приходи (1 + 2)	1019	787	1806
4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	316	1018	1334
5. Загуба	311	916	1227
Всичко (Общо приходи + 5)	1330	1703	3133

Дата на съставяне: 30.03.2017г.

Съставител:

Миван Станев

Ръководител:

Ганка
Почева
Регистран одитор



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прякия метод
на "Дженерал Травел Тур" ООД
за 2016г.

(мл. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период			Бележка
	постъп- ния	планирания	нетен поток	постъп- ния	планирания	нетен поток	
	1	2	3	4	5	6	
а							
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	148	29	119	1328	499	829	
Платени и възстановени други данъци		172	(172)		33	(33)	
Други парични потоци от основна дейност		3	(3)	13	13	0	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	148	204	(56)	1341	545	796	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		33	(33)	
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	33	(33)	
В. Парични потоци от финансовая дейност							
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	6336	6305	31	1019	1285	(266)	
Парични потоци, от дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни		25	(25)		447	(447)	
Парични потоци от положителни и отрицателни валютни курсови разлики		5	(5)		1	(1)	
Всичко парични потоци от финансовая дейност (В)	6336	6335	1	1019	1733	(714)	
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	6484	6539	(55)	2360	2311	49	
Д. Парични средства в началото на периода			101			52	
Е. Парични средства в края на периода			46			101	7

Дата на съставяне: 30.03.2017г.

Съставител:

Ръководител

Мариан Станов

/

/Атанас Коопчев



Генка
Дочева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Дженерал Травел Тур" ООД

за 2018г.

Показатели	Зачислен капитал	Презент от емкостин	Изгор от поподаван	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години			Текуща печалба	Общо собствен капитал	Бележка
				Закон	Резерв за сменен	Резерв за сменен	Резерв за сменен	Други резерви	и	и	и	и			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Салдо в началото на отчетния период	995								8845	(916)				(6783)	
2. Грешки														0	
3. Салдо след промени в състоянието поизпитка и грешка	995	0	0	0	0	0	0	0	8845	(916)				(6783)	
4. Финансов резултат за текущия период														(311)	
5. Други изменения в собствения капитал	10000													10452	
6. Салдо към края на отчетния период	10995	0	0	0	0	0	0	0	9309	(311)				3358	
7. Собствен капитал към края на отчетния период	10995	0	0	0	0	0	0	0	9309	(311)				3358	

Дата на съставяне: 30.03.2017г.

Съставител:

Иван Станев

Ръководител:

Атанас Котурков

Генерал
Дочерно
Регистриран одитор



СПРАВКА за текущите (дълготрайни) активи
на "ТРАВЕЛ ТУР" ООД
за 2016г.

Приложение № 3

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи														
1. Патенти от изобретателска дейност														
2. Кошачки, патенти, лицензи														
3. Други нематериални активи														
Състояние на 01.01.2016г.	7													
Състояние на 31.12.2016г.														
II. Материални активи														
1. Земни участъци	16078	0	16078	0	16078	3821	826	0	4307	0	4307	11521		
2. Машини, оборудване	411		411		411							411		
3. Други материални активи	15667		15667		15667	3821	826		4307		4307	11160		
Състояние на 01.01.2016г.	349		349		349	826	21		883		883	7		
Състояние на 31.12.2016г.	265		265		265	210	19		229		229	239		
4. Преплатени вноски в ДМА в														
срокът на изплащане	4257		4257		4257							0	4257	
III. Дълготрайни финансови активи														
1. Акции и дялове от предприятия	12		12		12									
2. Преплатени вноски в														
дълготрайни финансови активи														
3. Други дълготрайни финансови активи														
Състояние на 01.01.2016г.														
Състояние на 31.12.2016г.														
4. Дълготрайни финансови активи														
5. Преплатени вноски в														
дълготрайни финансови активи														
6. Други дълготрайни финансови активи														
Състояние на 01.01.2016г.														
Състояние на 31.12.2016г.														

Дата: 30.03.2017г.

Съставил: Руслан Стоянов

Ръководител: Атанас Костурков



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА „ДЖЕНЕРАЛ ТРАВЕЛ ТУР“ ООД

„Дженерал Травел Тур“ ООД е дружество с ограничена отговорност вписано в Търговския регистър с ЕИК 103831823. Фирмата е открита с дялов капитал на двама съдружника, като управител и представляващ дружеството е Атанас Атанасов Костурков. Основния капитал на дружеството е 10 994 600 лв., разпределен в 219 892 дяла с номинална стойност 50 лева. Собственик на 97% от капитала е „Комфорт“ ООД, а на 3% от капитала е „Дженерал Дивелъпмънт Инвест“ ЕООД. Основният предмет на дейност на фирмата е отдаване под наем на собствени дълготрайни активи.

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

A. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предназначаване;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички пряки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намаляена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3. Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

4. Отерочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

5. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност“, която се изчислява периодично всеки месец.

6. Текущи вземания.

Текущите вземания могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

7. Краткосрочни инвестиции.

Краткосрочните инвестиции са изкупените собствени акции на дружеството и притежаваните финансови активи.

Изкупените собствени акции се оценяват и представят в баланса по тяхната номинална стойност. Разликата между цената на изкупуването и номиналната стойност се отразява в намаление или увеличение на премията от емисия.

Финансовите активи се класифицират като:

- финансови активи държани за търгуване;
- финансови активи държани до настъпване на падеж;
- кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието;
- финансови активи обявени за продажба;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансовия актив и разходите по извършване на сделката.

Последващо финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, като разликата от промените в оценките се отчита за финансовите активи държани за търгуване – като текущ финансов приход или разход, а за финансовите активи обявени за продажба – като текущ финансов приход или разход или в резерв от преоценка на финансови инструменти.

Последващо финансовите активи държани до настъпване на падеж и кредитите и вземанията възникнали първоначално в предприятието се оценяват по амортизируема стойност, а тези които имат фиксиран падеж по себестойност.

8. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

9. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на поговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невпесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.

- премии от емисии – представлява разликата между смислената стойност и номиналната стойност на емитираните акции.

- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.

- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.

- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокрытите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.

- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

10. Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагасмите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

11. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заклучителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

12. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденди и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

13. Признаване на приходи от строителни дейности.

13. 1. Признаване на приходи по договори за строителство.

Договорът за строителство е договор за създаване на актив или съвкупност от активи. Като такъв се класифицира договор, при който купувачът може да определи параметрите на постройката - основните структурни елементи от дизайна на сградата и/или да определи основни структурни изменения, ако изграждането на сградата е започнало.

При такива договори приходът се признава по метода „Дял на завършеното строителство“, при положение, че резултатът от договора може да бъде надеждно предвиден.

Дялът на завършеното строителство се определя по един от следните метода;

- съотношението на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа, към общо предвидените разходи по договора;
- количествени разчети за извършената работа;
- частта от натуралното изпълнение на работата по договора;

13. 2. Признаване на приходи от други строителни дейности.

Приходите по договори свързани с други строителни дейности, които не могат да се класифицират като договори за строителство се признават в съответствие със СС 18. Това са случаите когато клиентите не могат да определят параметрите на постройката.

Когато предприятието изгражда сграда, независимо дали по стопански начин (използвайки собствени материали, труд, машини и оборудване) или чрез възлагане на строително предприятие, което извършва строително-монтажните работи, приходът от продажбата на отделните обекти от сградата се признават, като приход от продажба на продукция или стоки в съответствие със СС 18.

Когато възложителят предостави на предприятието строителните материали и то извършва само строително-монтажните работи, приходът се признава, като приход от сделки за извършване на услуги в съответствие със СС 18.

14. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;

- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукцията;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукцията и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

1. Сума на отчетени разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 263 х.лв.

2. Сума на отчетени приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 18 х.лв.

3. Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – евро 1.95583

4. Предприятията, в които предприятието притежава 20 процента или повече от капитала:

Наименование	Седалище	Притежаван дял от капитала	Собствен капитал	Почалба или заплата за периода
Дженерал Инфра ООД	гр.Варна	100%	5000 лв	1440.33
Сън Фууд – 2008 ООД	гр.Варна	50%	5000лв.	0.00

5. Средносписъчен брой на персонала по категории: Към 31.12.2016г. дружеството няма нает персонал.

6. Дружеството е дъщерно дружество на „Комфорт” ООД гр.Варна. Дружеството което съставя консолидиран финансов отчет за групата е „Комфорт” ООД гр.Варна. Копия от консолидираните финансови отчети могат да бъдат получени в гр.Варна, адрес: бул.Осми Приморски Полк 50.

7. Брой и номинална стойност на дяловете – капиталът на дружеството е в размер на 10 994 600 лв., разпределен в 219892 дяла с номинална стойност 50 лева.

8. Сума на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения:

Статия	Вещество и форма на обезпечението
Задължения към финансови предприятия	Сгради 1,2,3 и 4 в к-с „Сънрайз” гр.Обзор
Общо	

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИТЕ СТАНДАРТИ

1. Дълготрайни нематериални активи

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
<i>хил. лв.</i>		
Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални активи – по групи активи:	4	4
софтуер	4	4

2. Дълготрайни материални активи

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
<i>хил. лв.</i>		
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост – по групи активи (ипотеки и залози):	11 160	11 786
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:		
Машини, оборудване, съоръжения	1 021	824

3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива. Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4%
Машини, оборудване, съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Програмни продукти, софтуер	50%
Други дълготрайни нематериални активи	15%

4. Дългосрочни финансови активи

4.1. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия представляват дялово участие в капитала на следните дружества:

Дъщерни предприятия	31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
	% дял лв.	хил.	% дял лв.	хил.
„Дженерал Инфра“ ЕООД	100	5	100	5
Общо:		5		5

Асоциирани предприятия	31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
	% дял лв.	хил.	% дял лв.	хил.
„Сън Фууд - 2008“ ООД	50	3	50	3
Общо:		3		3

5.Отсрочени данъци

През 2016г. дружеството отчита активи по отсрочени данъци върху данъчната загуба в размер на 559 х.лв.

6. Търговски вземания

Наименование	31 декември	
	2016 г.	хил. лв. 31 декември 2015 г.
Вземания от клиенти	18	26
Общо:	18	26

7. Парични средства

Наименование	хил. лв.	
	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Парични средства в лева	46	55
Парични средства в чуждестранна валута	0	46
Общо	46	101

8. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 219 892 дяла с номинална стойност в размер на 50 лева на дял.

Съдружниците/Акционерите в Дружеството са:

2016 г.	2016 г.	2015	2015
---------	---------	------	------

Съдружници/Акционери	Брой дялове	%	Брой дялове	%
„Комфорт“ ООД	213 192	97	13 192	66
„Дженерал Дивелъпмънт Инвест“ ЕООД	6 700	3	6 700	34
Общо:	219 892	100	19 892	100

9.Задължения

Вид задължение	Към 31.12.2016 г.	Към 31.12.2015 г.
1. Задължение към фин.предприятия	0	6 314
2. Задължения към предприятия от групата:	11 761	15 633
2.1. Задължение по аванси	0	6 586
2.2.Задължение към доставчици	261	264
2.3.Задължения по получени кредити от предпр.майка	11 500	8 783
3. Задължения към доставчици	1	0
4. Клиенти по аванси	182	227
5. Други задължения	1 205	1 158
5.1. Задължения по получени кредити	1 205	1 158
ОБЩО	13 149	23 332

10. Получени кредити

За текущата си дейност Дружеството използва търговски и банкови кредити при следните условия:

Кредит:	Към 31.12.2016 г.	Годишна лихва в %	Падок	Опис на предоставеното обезпечение
Търговски заем от свързани лица				
- Получен заем и лихви „Кофорт“ ООД	11 500	6	2018	
Търговски заеми от трети лица				
- Получен заем и лихви „Арх Про“ ООД	1 205	6	2018	
Общо:	12 705			

11. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

	2016г.	хил.лв. 2015г.
Аванси по сключени договори За покупко-продажба на недвижности	0	243
Общо	0	243

12. Разходи за дейността

Наименование на разходите	2016г.	хил.лв. 2015г.
12.1. Разходи за материали, в т.ч.:	0	149
- ДА под прага на същественост		149
12.2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	16	22
- реклама	0	1
- оценка на ДМА	0	6
- нотариални услуги	3	0
- одиторски услуги	3	3
- абонаменти	6	6
- други	4	6
12.3. Разходи за амортизации, в т.ч.:	667	704
- амортизации на ДМА	667	704
12.4. Други разходи, в т.ч.:	47	53
- държавни такси	9	0
- местни данъци	29	33
- обезщетя за вземания	6	6
- липсин брак на материални запаси	3	14
ОБЩО РАЗХОДИ	730	928

13. Приходи от дейността

Приходи от:	2016г.	хил.лв. 2015г.
13.1. Търговска дейност, в т.ч.:	774	774
- Услуги /наеми / -	774	774
13.2. Други приходи, в т.ч.	245	13
- отписани задължения -	245	13
Общо	1019	787

14. Сделки със свързани лица

Вид на сделката	Оборот		Неуреден разчет към 31.12.2016 г.		Неуреден разчет към 31.12.2015 г.	
	2016 г.	2015 г.	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
Покупка	0	0	0	261	0	264
Получен аванс	0	0	0	0	0	6 587
Получен заем	6 336	1 019	0	9 461	0	7 266
Начислени лихви	523	374	0	2 039	0	1 516
Свързано лице „Комфорт” ООД	6 859	1 393	0	11 761	0	15 6330
Общо:	6 859	1 393	0	11 761	0	15 633

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

15. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Годишният финансов отчет на „Дженерал Травел Тур” ООД е одобрен за публикуване с решение на Общото събрание на дружеството на 30.03.2017г.

Дата: 30.03.2017г.

Ръководител

/ Атанас Костурков

Съставител

/ Иван Станев /



**ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА
НА „ДЖЕНЕРАЛ ТРАВЕЛ ТУР” ООД
ЗА 2016 г.**

„Дженерал Травел Тур“ ООД е дружество с ограничена отговорност учредено през 2003г. в Република България по фирмено дело №2221/2003г. на Варненски Окръжен Съд. На 25.09.2003г. дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 103831823.

Фирмата е открита с дялов капитал на двама съдружника, като управител и представляващ дружеството е Атанас Атанасов Костурков. Основния капитал на дружеството е 10 994 600 лв., разпределен в 219 892 дяла с номинална стойност 50 лева. Собственик на 97% от капитала е „Комфорт“ ООД, а на 3% от капитала е „Дженерал Дивелъпмънт Инвест“ ЕООД.

Телефони за контакт са: 0556/39022, факс:0556/35601, e-mail: gt_tour@abv.bg, интернет страница: www.sunrisehotelobzor.com

Основният предмет на дейност на фирмата е хотелиерска дейност.

Фирмата извършва и продажба на собствени недвижими имоти, находящи се в гр.Обзор, к-с „Сънрайз“.

Дейността на фирмата е сезонна.

Към 31.12.2016 г. дружеството няма нает персонал.

Дружеството осъществява своята дейност в комплекс „Сънрайз“, намиращ се на територията на гр. Обзор – като притежава 4 бр. собствени сгради с басейни, магазини, спа-център, ресторант, както и собствена инсталация за обратна осмоза, където се произвежда вода за нуждите на комплекса.

През 2016 год. се запазват целите на фирмата за подобряване на конкурентоспособността, развитие отношенията с клиентите, организация на продажбите, оптимизация на снабдяването и на разходите.

Дружеството успява да се наложи и да си запази позициите на пазара, благодарение на добрите маркетингови проучвания, ниските продажни цени и коректните търговски взаимоотношения с туроператори, клиенти на дребно и доставчици.

През 2016 год. се използват нови методи за привличане на клиенти. Част от подходите са електронната търговия, чрез която са осъществени продажби на туристически пакети на българския и чуждестранен пазар.

Продължава и политиката на оптимизация на разходите. През 2016 год. Дружеството анализира всички процеси по функциониране на обектите и администрацията и въведе различни мерки за оптимизиране на процесите, предоговори по-добри условия с доставчиците на услуги.

За 2016 г. нетните приходи от продажби на стоки и услуги са 774 хил. лв. като се запазват на нивото от предходната година.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА „Дженерал Травел Тур“ ООД

Независимо от факта, че икономическата криза отшумява в резултат на ръста генериран от експортно ориентираните отрасли, все още се усеща нейното влияние върху търговията на едро и дребно, особено в сектора на услугите където е концентрирана дейността на дружеството. Очаква се свитото потребление на домакинствата да продължи да оказва известен негативен ефект върху приходите от продажби и през 2017 год. Мерките, които Ръководството ще продължи да прилага се състоят в следното:

- подобряване структурата на предлаганите услуги
- оптимизиране структурата на доставчиците и условията на доставка
- оптимизиране на разходите и подобряване ефективността от използването на ресурсите.

- Развитие на електронната търговия, поръчките онлайн чрез уебсайта на дружеството

В резултат на предприетите мерки Ръководството очаква през 2017 г. повишаване рентабилността на дружеството.

Ръководството няма намерение за съществено ограничаване на обема и обхвата на дейността, не се очаква Дружеството да претърпи бъдещи загуби, породени от натрупване на значително количество залежали стоки.

Основни рискове и несигурност:

В хода на обичайната си дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: кредитен риск, ликвиден риск, ценови риск, риск свързан с паричния поток.

Кредитен риск – Кредитния риск произтича основно от вземания от клиентите. Тази експозиция е резултат от риск от неплащане присъщ за вътрешния пазар, на който дружеството оперира. За оптимизация на кредитния риск Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на стоки на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. Паричните трансакции се извършват с финансови институции с висок кредитен рейтинг.

Дружеството използва заемни средства за осъществяване на своята дейност и поради тази причина също е изложено на кредитен риск. Той може да бъде определен като вероятността кредитополучателят да не изпълнява съзнателно или да е в невъзможност да изпълни поетия от него ангажимент по сключения договор за заем.

На база посоченото по-горе и разработената политика на бюджетиране на дружеството, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме кредитния риск като: **среден**

Ликвиден риск – Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира, както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и клиентите на предприятието.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения, това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия. Дружеството има сключени договори за следните кредити с остатък към 31.12.2016г.:

- Комфорт ООД в размер на 11500 х.лв.
- Арх Про ООД в размер на 1205 х.лв.

Валутен риск – Дружеството е изложено на валутен риск, произтичащ от задължения към доставчици, деноминирани във валути, различни от лева и евро. Ръководството следи стриктно валутните експозиции, осигурява ефективно управление на валутния риск и взема мерки за избягване на негативните последици от промени във валутните курсове.

Ценови риск – Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определено ниво на печалба. Същевременно с това цената следва и да не се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на стоките.

Дружеството е изложено на ценови риск, поради промени в международните цени на стоките. Редовно се извършва преразглеждане на цените на стоките, преценявайки необходимостта от активно управление на финансовия риск. Ценовата политика на дружеството е функция от три основни фактора – структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите.

Риск свързан с паричния поток – Разглежда преди всичко проблемите с наличните парични средства в предприятието. Тук главна роля играе договорната политика на дружеството, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навремени плащания на задълженията. Целта на предприятието е винаги да се намира в положителната стойност на ликвидността, т.е. да може да посреща текущите си задължения. Мерките предприети във връзка с ограничаване на този риск са следните:

- осигурен е обезпечен кредит за оборотни средства от Комфорт ООД.
- стриктно се следят вземанията от клиентите и задълженията към доставчици.

Политически риск – Членството на България в Европейския съюз и НАТО, синхронизирането на българското законодателство с това на ЕС и поемането от страна на българското Правителство на редица международни ангажменти свежда този риск до минимални равнища.

Инфлационен риск – Инфлацията е показател за изменението на равнището на цените. За официален измерител на инфлацията в България е възприето да се използва изменението на потребителските цени.

Средногодишна инфлация						
2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
2,4%	4,2%	3,0%	0,8%	-1,4%	-0,1%	0,1%

Поместените в таблицата данни илюстрират стабилизиращото влияние по отношение на инфлационните процеси на въведената в България на 01.07.1997 г. система на паричен съвет. Намаляването размера на инфлацията отразява, както влиянието на фиксирания валутен курс, така и благоприятния ефект от антиинфлационната правителствена политика на твърди бюджетни ограничения в икономиката. На база посоченото по-горе и правителствената прогноза за намаляване на инфлацията през следващата година, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме инфлационния риск като: **среден**.

Настоящият отчет на управлението е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с НСС и действащото счетоводно и данъчно законодателство. Фирмата прилага двустранно счетоводно отчитане. Счетоводният баланс и отчета за приходи и разходи са изготвени в двустранна форма. Отчетът за паричния поток е съставен на база прекия метод.

В основата на изготвянето на счетоводния отчет е поставена презумпцията за действащо предприятие. Съгласно тази презумпция всяко предприятие очаква, че ще продължи нормалното развитие на дейността си в обозримо бъдеще, обикновено не по-малко от една година. При изготвяне на отчетите се допуска, че няма основания или намерения то да ограничи съществено или да преустанови дейността си. В такъв случай се очаква, че дружеството има достатъчно активи, за да погасява своите задължения и да продължава дейността си.

Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет.

Сделките извършени през периода, деноминирани в чуждестранна валута са превърнати в български лева по курса на съответната валута на датата на сделката. Активите и пасивите деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на БНБ към балансовата дата. Получените от това печалби и загуби са представени в отчета за приходи и разходи.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване. Амортизациите се начисляват по линейния метод за периода на полезния живот. Няма разлика между амортизацията за годината и данъчно признатата амортизация.

Одобреният праг на същественост по който закупените ДМА през 2016 г. се отчитат като текущ разход е 700 лева.

Към 31.12.2016 год. основните финансови показатели на „Дженерал Травел Тур“ ООД са следните:

		хил. лв.			
	Показатели	2016 Стойност	2015 Стойност	разлика Стойност	%
1	Основен капитал	10 995	995	10000	1005.03%
2	Резерви	0	0	0	
3	Финансов резултат от предходни периоди	(7828)	(6662)	-464	6.76%
4	Финансов резултат от текущия период	(315)	(916)	605	-66.05%
5	Собствен капитал (1+2+3+4)	10141	378	10141	-149.51%
6	Дълготрайни активи	16 143	16 652	-209	-1.26%
7	Дългосрочни пасиви	13 198	21 875	-8728	-39.90%
8	Собствен основен капитал (6-7)	8519	21 875	-163.07%	
9	Краткотрайни активи	164	127	-63	-49.61%
10	Краткосрочни задължения	121	1229	-1228	-99.92%
11	Нетен оборотен (работен) капитал (9-10)	1165	1002	1165	-105.72%
12	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	13 149	23 392	-10183	-43.64%
13	Общ капиталов ресурс (5+12)	13 149	23 392	-42	-0.25%
14	Дълготрайни материални активи	15 872	16 588	-666	-4.03%
15	Разходи за бъдещи периоди	10	13	-13	-100.00%
16	Сума на баланса (капитал всичко)	16 607	16 725	-285	-1.70%
17	Парични средства	146	101	-55	-54.46%
18	Приходи от обичайната дейност	1019	787	232	29.48%
19	Разходи за обичайната дейност	1760	1928	-198	-21.34%
20	Печалба от обичайната дейност (18-19)	289	211	430	-304.96%
21	Счетоводна печалба /преди данъчно облагане/	(316)	(916)	702	-68.96%
22	Балансова печалба /след данъчно облагане/	(610)	(916)	605	-66.05%
23	Нетен размер на приходите от продажби	174	174	0	0.00%
24	Степен на мобилност (неподвижност) на имуществото (8/5)	98.12%	77.02%	21.11%	27.41%
25	Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (финансова автономност) (5/13)	20.34%	-40.99%	0.61	-149.63%
26	Дял на пасивите в общия капиталов ресурс (12/13)	79.66%	140.99%	-0.61	-43.50%
27	Покриване на пасивите със собствен капитал (5/12)	25.54%	-29.07%	0.55	-187.85%
28	Капиталова структура (12/5)	391.57%	-343.98%	7.3555	-213.84%

29	Коеф. на маневреност на собствения капитал (11/5)	0.02	0.18	-0.143704	-88.45%
30	Коеф. на покриване на краткосрочните задължения (11/10)	63.00	-0.90	63.90	-7126.04%
31	Коеф. на покриване на дългосрочните пасиви (5/7)	0.26	-0.31	0.57	-182.37%
32	Коеф. на покриване на дълготрайните материални активи със собствен капитал (5/14)	0.21	-0.41	0.62	-151.58%
33	Коеф. на покриване на дълготрайните активи със собствен капитал (5/6)	0.20	-0.41	0.61	-150.14%
34	Дългосрочни пасиви	13148	21876	-8728	-39.90%
35	Постоянен капитал (5+34)	16506	15093	1413	9.36%
36	Налични краткотрайни активи (9-15)	64	114	-50	-43.86%
37	Нетен оборотен (работен) капитал (9-10)	63	-1102	1185	-105.72%
38	Коеф. на покриване на дълготрайните активи със постоянен капитал (5/6)	0.20	-0.41	0.61	-150.14%
39	Коеф. на покриване на краткосрочните задължения с налични краткотрайни активи (36/9)	1.00	0.90	0.10	11.40%
40	Съотношение на собствения капитал към сумата на баланса (5/16)	20.34%	-40.39%	0.61	-150.36%
41	Краткосрочни вземания	18	26	-8	-30.77%
42	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	
43	Текущи задължения (10+42)	1	1229	-1228	-99.92%
44	Коефициент за обща ликвидност (36/10)	64.00	0.09	63.91	68896.49%
45	Коефициент за бърза ликвидност (41+17)/10	64.00	0.10	63.90	61833.86%
46	Коефициент за абсолютна ликвидност (17/43)	48.00	0.08	45.92	55874.28%
47	Рентабилност на база р-ди за дейността (20/19)	0.40	-0.15	0.55	-360.58%
48	Рентабилност от дейността (20/23)	0.37	-0.18	0.56	-304.96%
49	Обща рентабилност (21/23)	-0.41	-1.32	0.91	-68.96%
50	Рентабилност на приходите от продажби (22/23)	-0.40	-1.18	0.78	-66.05%
51	Рентабилност на капитала (22/16)	-0.02	-0.05	0.04	-65.46%
52	Рентабилност на собствеността (22/5)	-0.09	0.14	-0.23	-168.58%
53	Рентабилност на пасивите (22/12)	-0.02	-0.04	0.02	-43.84%
54	Коеф. на финансова автономност (5/12)	0.26	-0.29	0.55	-43.84%
55	Коеф. на задлъжнялост (12/5)	3.92	-3.44	7.36	56.16%

Основният източник на ликвидност за дружеството са само приходите от продажби. Те са и основен паричен поток. За 2016 г. нетните приходи от продажби възлизат на 774 хил. лв. Ликвидността намалява поради по-ниската стойност на краткотрайните активи.

Навременното осъществяване на плащанията се следи текущо от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящи плащания. Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си, чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозира бъдещите си входящи и изходящи парични потоци.

Годишният доклад за дейността на на „Дженерал Травел Тур“ ООД гр Варна за 2016 година е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, на база анализ на развитието, пазарното присъствие, обществената, макро- и микро-икономическата среда, финансово-икономическото състояние на Дружеството за 2016г., перспективите за развитие.

30.03. 2017 г.

гр. Варна

Управител:

(Атанас Костушков)

