

*“ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН” ЕООД*

*ГОДИШЕН ФИНАНСОВ  
ОТЧЕТ*

*2009 г.*

*26.02.2010 г.*

*гр. Бургас*

Комплектът съдържа:

- Доклад на ръководството за 2009 г.
- Одиторски доклад за 2009 г.
- Годишен финансов отчет за 2009 г.

# „Глобал турс акомодейшън” ЕООД

Адрес: гр. Бургас ул. “Одрин” 15

Булстат: 147032707

## ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

„Глобал турс акомодейшън” ЕООД е вписано в търговския регистър при Бургаски окръжен съд – том 50, рег.1 стр. 86, парт. № 845, съгласно Решение по ф.д. № 1272 / 2006 год. със седалище и адрес на управление гр. Бургас, община Бургас, ул. “Одрин” № 15. и е с предмет на дейност предлагане на напитки в питейно заведение.

Към 31.12.2009 г. регистрираният капитал на дружеството е 205 хил.лв., разпределен в 25000 дружествени дяла с номинал 10 лева всеки.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Петко Миков.

В структурно отношение дружеството е изцяло собственост на БТД „Глобал турс” АД.

„Глобал турс акомодейшън” ЕООД няма разкрити клонове в страната и чужбина.

През отчетната 2009 год. усилията на ръководството, бяха насочени изцяло към подобряване на управлението, оптимизиране на дейността и контрол върху поставените бизнес цели и задачи.

През 2009 г. реализираните приходи от дружеството са от:

1. Приходи от прозажба на стоки: 194 хил.лв.
2. Приходи от услуги: 4 хил. лв.

Разходите на дружеството (без финансовите разходи) включват:

1. Разходи за материали: 6 хил.лв.
2. Разходи за външни услуги: 16 хил. лв.
3. Разходи за възнаграждения: 8 хил.лв.
4. Разходи за осигуровки: 1 хил.лв.
5. Разходи за амортизации: 14 хил.лева
6. Други разходи: 9 хил.лв.

Корективни пера:

Балансова стойност на продадените активи (без продукция ): 41 хил. лева

Финансовите приходи и разходи включват:

1. Приходи от лихви: 1 хил.лв.
2. Разходи от банкови такси и комисионни: 1 хил.лв.

Финансовият резултат от дейността без влиянието на извънредните пера е положителен - 103 хил. лева.

През годината не са отчетени извънредни приходи и разходи.

Разходите за данъци включват корпоративан данък за периода в размер на 10 хил.лв.

За по-доброто разбиране на имущественото и финансово състояние на дружеството и резултатите от дейността, могат да бъдат изчислени следните финансови показатели:

1. Коефициент за финансова автономност:  
 $СК / ПК = 316 \text{ хил.лв.} / 16 \text{ хил.лв.} = 19.75$
2. Коефициент за финансова задлъжнялост:  
 $ПК / СК = 16 \text{ хил.лв.} / 316 \text{ хил.лв.} = 0.05$
3. Коефициент на рентабилност на база собствен капитал:  
 $\text{Нетна печалба (загуба)} / СК = 93 \text{ хил.лв.} / 316 \text{ хил.лв.} = 0.29$
4. Коефициент на рентабилност на база активи:  
 $\text{Нетна печалба (загуба)} / \text{Активи} = 93 \text{ хил.лв.} / 332 \text{ хил.лв.} = 0.28$
5. Коефициент на абсолютна ликвидност  
 $\text{Парични с-ва} / \text{Крат.зад-я} = 12 \text{ х.лв.} / 16 \text{ х.лв.} = 0.75$
6. Коефициент на ликвидност  
 $(\text{парични средства} + \text{КФА} + \text{кратк.вз-я} + \text{СМЗ}) / \text{кратк.задължения} = (12 \text{ хил.лв.} + 0 + 101 \text{ хил.лв.} + 0) / 16 \text{ хил.лв.} = 7.06$

Стойностите на коефициентите за финансова автономност и за финансова задлъжнялост са показател за положителна оценка на независимостта на дружеството от външни източници на парични средства и обезпечеността на съществуващите задължения със собствения капитал.

Коефициентите на рентабилност са положителни величини, тъй като финансовият резултат е печалба и показват темповете на възвращаемост на капитала.

Коефициентът за ликвидност, изчислен като съотношение между текущи активи и краткосрочни пасиви характеризира степента на покритие на краткосрочните пасиви с текущи активи.

Основен източник на ликвидност са приходите от продажби на стоки. Те са и основен паричен поток.

Навременното осъществяване на плащанията се следи текущо от 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.

През отчетната година дружеството не е използвало финансови инструменти, като източници на парични потоци.

За периода от датата на ГФО до датата на настоящия доклад не са настъпили важни събития, които да водят до съществени корекции в отчетите, а именно няма заведени съдебни дела срещу дружеството, не се наблюдава значима промяна в пазарните условия, няма погинали, респ. откраднати активи, не е отчетен спад в цената на притежаваните от дружеството акции, не е извършена бизнескомбинация, няма информация за фалирали основни клиенти на дружеството и дружеството не е закрило дейността си.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: кредитен риск, лихвен риск, валутен риск, ликвиден риск и ценови риск. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари с цел минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

Дейността на дружеството не е изложена на валутен риск, защото всички операции и сделки са деноминирани в български лева и / или евро.

Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област и насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

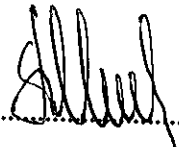
Дружеството е изложено на ликвиден риск, в случай че не е в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Управлението на този риск се извършва чрез планиране и текущо наблюдение на паричните потоци, своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията и поддържане на минимален ликвиден запас.

Дружеството не е изложено на лихвен риск, понеже не използва лихвоносни привлечени ресурси.

През отчетния период на управителя на дружеството не са изплащани годишни възнаграждения.

През следващата година дружеството ще се стреми да разшири дейността си и пазарните си позиции. Усилията на ръководството ще са насочени и към увеличаване ръстът на продажбите и запазване на постигнатия през 2009 г. положителен финансов резултат.

Дата: 16.04.2010г.

Управител:  .....

/ Петко Миков /



## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

### ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД

#### Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

#### *Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

#### *Отговорност на одитора*

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или



на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

#### *Мнение*

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2009 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България.

#### **Доклад върху други правни и регулаторни изисквания**

*Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)*

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2009 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 16.04.2010 г. се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2009 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България.

**Мариела Кондова**  
**Регистриран одитор**

Дата: 22.04.2010 г.

Бул. "Христо Ботев" 48  
гр. София 1000, България



**ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД**  
**ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 година**

---

|                                                              |          |
|--------------------------------------------------------------|----------|
| <b>ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ</b>                                       |          |
| <b>ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ</b>                        | <b>1</b> |
| <b>БАЛАНС</b>                                                | <b>2</b> |
| <b>ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ</b>                             | <b>3</b> |
| <b>ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ</b>                           | <b>4</b> |
| <b>ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ</b>                       |          |
| 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО                                 | 5        |
| 2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО | 6        |
| 3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ                                       | 15       |
| 4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ                                      | 15       |
| 5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ                                  | 15       |
| 6. ДРУГИ РАЗХОДИ                                             | 16       |
| 7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ                               | 16       |
| 8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ                                          | 16       |
| 9. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ                             | 17       |
| 10. ПРЕДОСТАВЕНИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ                          | 17       |
| 11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ                   | 17       |
| 12. СОБСТВЕН КАПИТАЛ                                         | 18       |
| 13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА                             | 18       |
| 14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ                                     | 18       |
| 15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА                                 | 19       |
| 16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК                            | 19       |

**Име на дружеството**

**"Глобал турс акомодейшън" ЕООД**

---

**Управител:**

**Петко Миков**

**Главен счетоводител:**

**Венелина Станева**

**Адрес на управление:**

**гр. Бургас  
ул. "Одрин" № 15**

**Дата на съставяна:**

**26.02.2010 г.**

**Обслужващи банки:**

**Обединена Българска Банка АД**

**Заверил:**

**Мариела Кондова, регистриран одитор**

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД  
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

за 2009 г.

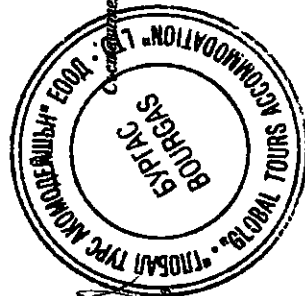
|                                                         | Приложение | 2009<br>BGN '000 | 2008<br>BGN '000 |                                      | Приложение | 2009<br>BGN '000 | 2008<br>BGN '000 |
|---------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|--------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| <b>РАЗХОДИ</b>                                          |            |                  |                  | <b>ПРИХОДИ</b>                       |            |                  |                  |
| <i>Разходи за дейността</i>                             |            |                  |                  | <i>Приходи от оперативна дейност</i> |            |                  |                  |
| Разходи за суровани, материали и външни услуги, в т.ч.: |            |                  |                  | Нетна приходи от продажба на:        |            |                  |                  |
| материали                                               |            |                  |                  | 4                                    | 22         | 3                |                  |
| външни услуги                                           |            |                  |                  | 5                                    | 6          | -                |                  |
| Разходи за персонал, в т.ч.:                            |            |                  |                  |                                      | 16         | 3                |                  |
| разходи за възнаграждения                               |            |                  |                  |                                      | 9          | -                |                  |
| разходи за осигуровки                                   |            |                  |                  |                                      | 8          | -                |                  |
| Разходи за амортизации и обесценя, в т.ч.:              |            |                  |                  |                                      | 1          | -                |                  |
| разходи за амортизация                                  |            |                  |                  | 9                                    | 14         | 7                |                  |
| Други разходи, в т.ч.:                                  |            |                  |                  |                                      | 14         | 7                |                  |
| балансова стойност на продадени активи                  |            |                  |                  | 6                                    | 50         | -                |                  |
| други разходи                                           |            |                  |                  |                                      | 41         | -                |                  |
|                                                         |            |                  |                  |                                      | 9          | -                |                  |
| <i>Общо разходи за оперативна дейност</i>               |            |                  |                  |                                      | 95         | 10               |                  |
| <i>Финансови разходи</i>                                |            |                  |                  | 7                                    | 1          | 1                |                  |
| Печалба от обичайна дейност                             |            |                  |                  |                                      | 103        | -                |                  |
| <i>Общо разходи</i>                                     |            |                  |                  |                                      | 96         | 11               |                  |
| <i>Счетоводна печалба</i>                               |            |                  |                  |                                      | 103        | -                |                  |
| Разход за данъци върху печалбата                        |            |                  |                  | 8                                    | 10         | -                |                  |
| Нетна печалба за годината                               |            |                  |                  |                                      | 93         | -                |                  |

Приложенията на страници от 5 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 26.02.2010 г.

Управляващ:

*Петко Митов*  
Петко Митов

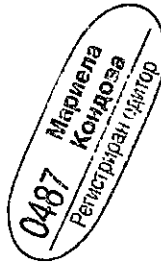


Застъпник:

*Венелина Станева*  
Венелина Станева

Застъпник:

*Марияна Калчева*  
Марияна Калчева



ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД

БАЛАНС

към 31 декември 2009 година

|                                                        | Приложение | 31.12.2009 | 31.12.2008 | Приложение                                            | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| АКТИВИ                                                 |            | BGN '000   | BGN '000   |                                                       | BGN '000   | BGN '000   |
| <b>Нетекущи активи</b>                                 | 9          | 219        | 234        | <b>Собствен капитал</b>                               | 12         | 205        |
| Дълготрайни материални активи                          |            |            |            | Записан капитал                                       |            | 205        |
| Земи и сгради, в т.ч.                                  |            | 187        | 195        | Натрупани печалби/(загуба) от миннали години, в т.ч.: |            |            |
| сгради                                                 |            | 187        | 195        | Неразпределена печалба                                | 24         | 24         |
| Стопански инвентар                                     |            | 32         | 39         | Непокрита загуба                                      | (6)        |            |
| <b>Общо:</b>                                           |            | 219        | 234        | Текуща печалба/(загуба)                               | 93         | (6)        |
|                                                        |            |            |            | <b>Общо:</b>                                          | 316        | 223        |
| <b>Текущи активи</b>                                   |            |            |            | <b>Задължения</b>                                     |            |            |
| Вземания                                               |            | 101        | -          | Задължения към свързани лица                          | 13         | 12         |
| Вземания по предоставени краткосрочни заеми            | 10         | 101        | -          | до 1 година                                           | 6          | 12         |
|                                                        |            |            |            | над 1 година                                          | -          | -          |
| <b>Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:</b> | 11         | 12         | 1          | Други задължения, в т.ч.:                             |            |            |
| в брой                                                 |            | 1          | -          | Данъчни задължения                                    | 10         | -          |
| в безсрочни сметки (депозити)                          |            | 11         | 1          | до 1 година                                           | 10         | -          |
| <b>Общо:</b>                                           |            | 113        | 1          | <b>Общо:</b>                                          | 16         | 12         |
|                                                        |            |            |            | Общо задължения до 1 година                           | 16         | 12         |
|                                                        |            |            |            | Общо задължения над 1 година                          | -          | -          |
| <b>ОБЩО АКТИВИ</b>                                     |            | 332        | 235        | <b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>                 | 332        | 235        |

Приложенията на страници от 5 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 22 е одобрен от Управителя и е подписан на 26.02.2010 г.

Дата на съставяне: 26.02.2010 г.

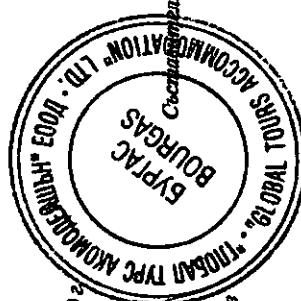
Управител:

*Петко Миков*

Петко Миков

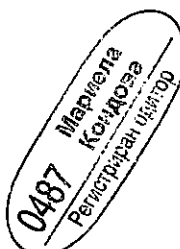
*Венелина Станева*

Венелина Станева



*Мария Кондова*

Мария Кондова



**ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД**  
**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2009 година**

Приложения

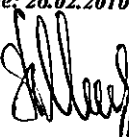
|                                                                       | 2009<br>BGN'000  |               |                | 2008<br>BGN'000  |               |                |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
|                                                                       | Постъп-<br>ления | Плаща-<br>ния | Нетен<br>поток | Постъп-<br>ления | Плаща-<br>ния | Нетен<br>поток |
| <b>Парични потоци от оперативна дейност</b>                           |                  |               |                |                  |               |                |
| Постъпления от търговски контрагенти                                  | 201              | 58            | 143            | 38               | 3             | 35             |
| Плащания, свързани с трудови възнаграждения                           | -                | 10            | (10)           | -                | -             | -              |
| Платени данъци (без данъци върху печалбата)                           | -                | 3             | (3)            | -                | -             | -              |
| Платени лихви и банкови такси                                         | -                | 1             | (1)            | -                | -             | -              |
| Други постъпления/(плащания)                                          | -                | 19            | (19)           | -                | -             | -              |
| <b>Парични потоци от оперативна дейност</b>                           | <b>201</b>       | <b>91</b>     | <b>110</b>     | <b>38</b>        | <b>3</b>      | <b>35</b>      |
| <b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>                        |                  |               |                |                  |               |                |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни материални активи              | -                | -             | -              | -                | 241           | (241)          |
| Получени лихви                                                        | 1                | -             | 1              | -                | -             | -              |
| Парични потоци, свързани с предоставени заеми                         | 110              | 210           | (100)          | -                | -             | -              |
| <b>Нетни парични потоци, използвани в инвестиционна дейност</b>       | <b>111</b>       | <b>210</b>    | <b>(99)</b>    | <b>-</b>         | <b>241</b>    | <b>(241)</b>   |
| <b>Парични потоци от финансова дейност</b>                            |                  |               |                |                  |               |                |
| Парични потоци, свързани с емитиране на дялов капитал (акции)         | -                | -             | -              | 200              | -             | 200            |
| Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми              | 15               | 15            | -              | 9                | 2             | 7              |
| <b>Нетни парични потоци от финансова дейност</b>                      | <b>15</b>        | <b>15</b>     | <b>-</b>       | <b>209</b>       | <b>2</b>      | <b>207</b>     |
| <b>Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти</b> |                  |               | <b>11</b>      |                  |               | <b>1</b>       |
| <b>Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари</b>             |                  |               | <b>1</b>       |                  |               | <b>-</b>       |
| <b>Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември</b>          |                  |               | <b>12</b>      |                  |               | <b>1</b>       |

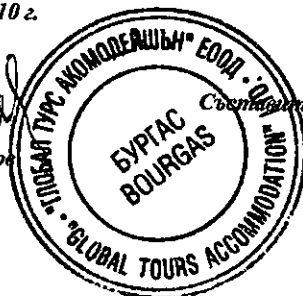
11

Приложенията на страници от 5 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 26.02.2010 г.

Управител:

  
 Петко Миков



Съставител:

  
 Венелина Станева

Заверил:

  
 Мариела Кондова



**ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД**  
**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2009 година**

| Приложения                          | Основен капитал | Натрупани печалби | Текуща печалба/ (загуба) | Общо собствен капитал |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|
|                                     | BGN'000         | BGN'000           | BGN'000                  | BGN'000               |
| Салдо на 31 декември 2007           | 5               | 24                | -                        | 29                    |
| Променн за сметка на собствениците  | 200             | -                 | -                        | 200                   |
| Увеличение                          | 200             | -                 | -                        | 200                   |
| Финансов резултат за текущия период |                 |                   | (6)                      | (6)                   |
| Салдо на 31 декември 2008           | 205             | 24                | (6)                      | 223                   |
| Прехвърляне в непокрита загуба      | -               | (6)               | 6                        | -                     |
| Финансов резултат за текущия период | -               | -                 | 93                       | 93                    |
| Салдо на 31 декември 2009           | 205             | 18                | 93                       | 316                   |

12

Приложенията на страници от 5 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 06.02.2010 г.

Управител:

Петко Миков



Съставител:

Венелина Станева

Засверил:

Марияна Кондова



## **1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

„Глобал турс акомодешън” ЕООД е дружество, създадено през м.май 2006 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Бургас, ул. „Одрин” № 15. Съдебната регистрация на дружеството е от 2006 г., решение № 1 / 03.05.2006 г. на Бургаския окръжен съд. След първоначалната регистрация не са правени промени в органите на управление. Последните промени в устава на дружеството са от март 2008 г.

### ***1.1. Собственост и управление***

Към 31 декември 2009 г. дружеството е изцяло собственост на БТД „Глобал турс” АД. Предприятието – майка е със седалище и адрес на управление гр. Бургас, ул. „Одрин” 15. Дружеството се представлява и управлява от управителя Петко Миков.

Дружеството е част от Групата „Невада турс 2004”. Предприятието – майка на цялата група е със седалище и адрес на управление гр. Несебър, к.к. Слънчев бряг, к.з. Делфин, хотел „Карина”.

### ***1.2. Предмет на дейност***

Предметът на дейност на дружеството през 2009 г. включва управление на заведения за обществено хранене (барове).

### ***1.3. Структура на дружеството***

„Глобал турс акомодешън” ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

### ***1.4. Основни показатели на стопанската среда***

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2007 – 2009 г. са представени в таблицата по-долу:

| Показател                                        | 2007    | 2008    | 2009    |
|--------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| БВП в млн. лева                                  | 56.520  | 66.728  | 66.197  |
| Реален растеж на БВП                             | 6.2%    | 6.0%    | (5.1)%  |
| Инфлация в края на годината                      | 12.5%   | 7.8%    | 0.6%    |
| Среден валутен курс на щатския долар за годината | 1.41982 | 1.33723 | 1.4067  |
| Валутен курс на щатския долар в края на годината | 1.33122 | 1.38731 | 1.36409 |
| Основен лихвен процент в края на годината        | 4.58%   | 5.12%   | 0.55%   |
| Безработица (в края на годината)                 | 6.9%    | 6.27%   | 9.13%   |

*Източник: Националният статистически институт и БНБ.*

## 2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

### 2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2006 г., в сила от 01.01.2006 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

### 2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

### 2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към

датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2009 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

#### ***2.4. Приходи***

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

#### ***2.5. Разходи***

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от приходи от лихви и банкови такси и комисионни.

#### ***2.6. Дълготрайни материални активи***

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

*Цената на придобиване* включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

#### ***Последващи разходи***

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

#### *Методи на амортизация*

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 7 г.

#### *Обезценка на активи*

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

#### *2.7. Предоставени заеми*

Всички заеми са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се отпишат или редуцират.

### **2.8. Търговски и други вземания**

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

### **2.9. Пари и парични еквиваленти**

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

### **2.10. Задължения към доставчици и други задължения**

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

### **2.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство**

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на настия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

През 2009 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 30.5%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии” – 7.2% за сметка на работодателя и 5.8% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО” – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ”, за фонд „Безработица” и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд “ГВРС” в размер на 0.1%, както и осигурителна вноска за фонд “ТЗПБ”, която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

През 2010 г. общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и за здравно осигуряване възлиза на 28.5%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии” – 6.1% за сметка на работодателя и 4.9% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО” – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ”, за фонд „Безработица” и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутно трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – брутно трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутно трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж

и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;

- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

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) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми 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, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от 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 баланса, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за приходите и разходите. Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за приходите и разходите.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да назначи актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита. Тези, които надвишават 10% от сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи в края на предходната година, се признават незабавно и на 100% в отчета за приходите и разходите в периода (годината), в който възникнат.

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 баланса по тяхната сегашна стойност.

#### ***2.12. Собствен капитал***

„Глобал турс акомодейшън” ЕООД като еднолично дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Едноличният собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира за връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

#### ***2.13. Данъци върху печалбата***

##### ***Текущ данък върху печалбата***

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2009 г. е 10%. (2008 г.: 10%).

### *Отсрочени данъци върху печалбата*

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2009 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2008 г.: 10%).

## **2.14. Финансови инструменти**

### **2.14.1. Финансови активи**

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията *“кредити и вземания”*. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи или придобие съответните финансови активи. Всички финансови активи

първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществена част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

#### *Кредити и вземания*

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за приходите и разходите:

- а) за търговски вземания - към “други доходи от дейността”;
- б) за предоставените заеми - към “финансови приходи” (Приложение 2.7, 2.8 и 2.9)

#### **2.14.2. Финансови пасиви**

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. (Приложение 2.10)

### 3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажба на стоки са на вътрешния пазар и включват приходи от продажба на напитки – 194 х.лв. (2008 г.: няма)

Приходите от услуги включват приходи от наеми – 4 х.лв. (2008 г.: 5 х.лв.).

### 4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

|                                     | 2009<br>BGN '000 | 2008<br>BGN '000 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Дървен материал                     | 2                | -                |
| Бои и други материали за боядисване | 1                | -                |
| Оборудване                          | 1                | -                |
| Хигиенни материали и консумативи    | 1                | -                |
| Други                               | 1                | -                |
| Общо                                | <u>6</u>         | <u>-</u>         |

### 5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

|                                       | 2009<br>BGN '000 | 2008<br>BGN '000 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Наеми                                 | 8                | -                |
| Такса за поддръжка на недвижими имоти | 2                | 1                |
| Електроенергия                        | 2                | -                |
| Проверка и заверка на ГФО             | 1                | 1                |
| Кола под наем                         | 1                | -                |
| Данъци и такси                        | 1                | -                |
| Други                                 | 1                | 1                |
| Общо                                  | <u>16</u>        | <u>3</u>         |

## 6. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

|                                       | 2009<br>BGN '000 | 2008<br>BGN '000 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Балансова стойност на продадени стоки | 41               | -                |
| Дарение                               | 8                | -                |
| Други                                 | 1                | -                |
| <b>Общо</b>                           | <b>50</b>        | <b>-</b>         |

## 7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

Финансовите приходи включват приходи от лихви – 1 х.лв. (2008 г.: няма)

Финансовите разходи включват банкови такси и комисионни – 1 х.лв. (2008 г.: 1 х.лв.)

## 8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

|                                                                                                    | 2009<br>BGN '000 | 2008<br>BGN '000 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Отчет за приходи и разходи</u>                                                                  |                  |                  |
| Данъчна печалба (загуба) за годината по данъчна декларация                                         | 96               | (6)              |
| Текущ разход за данъци върху печалбата за годината                                                 | 10               | -                |
| Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите                  | 10               | -                |
| <u>Равнение на данъчния разход за данъци върху Печалбата определен спрямо счетоводния резултат</u> |                  |                  |
| Счетоводна печалба (загуба) за годината                                                            | 103              | (6)              |
| Данъци върху печалбата – 10% (2008 г.: 10 %)                                                       | 10               | (1)              |
| Непризнат отложен данъчен актив върху данъчна загуба                                               | -                | 1                |
| <b>Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите</b>            | <b>10</b>        | <b>-</b>         |

## 9. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

|                                      | Отчетна стойност на нетекущите активи |                             |                           |                   | Амортизация           |                        |                       |                   | Балансова стойност в края на периода |
|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------------------|
|                                      | В началото на периода                 | На постъпилите през периода | На излезлите през периода | В края на периода | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода |                                      |
|                                      | BGN'000                               | BGN'000                     | BGN'000                   | BGN'000           | BGN'000               | BGN'000                | BGN'000               | BGN'000           | BGN'000                              |
| <i>Дълготрайни материални активи</i> | 240                                   | -                           | -                         | 240               | 7                     | 14                     | -                     | 21                | 219                                  |
| Зем и сгради в т.ч.:                 | 199                                   | -                           | -                         | 199               | 4                     | 8                      | -                     | 12                | 187                                  |
| - сгради                             | 199                                   | -                           | -                         | 199               | 4                     | 8                      | -                     | 12                | 187                                  |
| Стопански инвентар                   | 41                                    | -                           | -                         | 41                | 3                     | 6                      | -                     | 9                 | 32                                   |
| Общо нетекущи активи:                | 240                                   | -                           | -                         | 240               | 7                     | 14                     | -                     | 21                | 219                                  |

В баланса на Дружеството не са включени активи с ограничения в/у правото на собственост и такива, върху които са учредени тежести.

## 10. ПРЕДОСТАВЕНИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ

Вземанията по предоставени краткосрочни заеми са по следните заеми:

|                                   |                                  |
|-----------------------------------|----------------------------------|
| Целта на заема е:                 | Оборотни средства                |
| Договорена сума:                  | 100 х.лв.                        |
| Падеж:                            | 15.01.2010 г.                    |
| Договорен лихвен процент:         | 8%                               |
| Обезпечение:                      | Няма                             |
| Просрочени суми към 31.12.2009 г. | Няма                             |
| Салдо към 31.12.2009 г.:          | 101 х.лв. (в т.ч. лихва 1 х.лв.) |
| Салдо към 31.12.2008 г.:          | Няма                             |

## 11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

|                         | 31.12.2009<br>BGN '000 | 31.12.2008<br>BGN '000 |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Разплащателни сметки    | 11                     | 1                      |
| Парични средства в каса | 1                      | -                      |
| Общо                    | <u>12</u>              | <u>1</u>               |

Наличните към 31.12.2009 г. парични средства са по сметки на дружеството в Обединена Българска Банка АД.

## 12. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

### Основен капитал

Към 31.12.2009 г. регистрираният дружествен капитал на дружеството е 205 х.лв., разпределен в 20,500 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки. Дяловете са изцяло собственост на БТД „Глобал турс“ АД.

## 13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Задълженията към свързани лица са към следните свързани лица:

|                       | 31.12.2009<br>BGN '000 | 31.12.2008<br>BGN '000 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| "Невада турс 2004" АД | 6                      | -                      |
| Петко Миков           | -                      | 12                     |
|                       | <u>6</u>               | <u>12</u>              |

Задълженията към свързани лица по видове са както следва:

|                                | 31.12.2009<br>BGN '000 | 31.12.2008<br>BGN '000 |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Наем                           | 6                      | -                      |
| Задължение към подотчетно лице | -                      | 12                     |
|                                | <u>6</u>               | <u>12</u>              |

## 14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Данъчните задължения на дружеството са текущи за корпоративен данък - 10 х.лв. (31.12.2008 г.: няма)

До датата на изготвяне на отчета в дружеството не са извършени ревизии и проверки, както следва:

Съгласно българското данъчно законодателство данъчна ревизия се извършва в петгодишен срок от изтичане на годината, през която е подадена данъчната декларация за съответното задължение. Ревизията потвърждава окончателно данъчното задължение на съответното дружество-данъчно задължено лице, освен в изрично предвидените от законодателството случаи.

## 15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

| Дружество                  | Вид свързаност                                   | Период на свързаност |
|----------------------------|--------------------------------------------------|----------------------|
| Петко Миков                | Управител                                        | 2008 г. и 2009г.     |
| БТД Глобал турс АД         | Предприятие - майка                              | 2008 г. и 2009 г.    |
| Клио холидейс ООД          | Дружество, контролиращо<br>предприятието – майка | 2008 г. и 2009 г.    |
| Невада турс 2004 АД        | Дружество, контролиращо<br>групата               | от 12.2008 г.        |
| ЕТ „Петко Миков”           | Дружество под общ контрол                        | 2008 г. и 2009 г.    |
| „БГ Холидей Хоумс”<br>ЕООД | Дружество под общ контрол                        | от 04.2008 г.        |

През 2009 година дружеството е получило услуги от БТД “Глобал турс” АД в размер на 4 х.лв. (2008 г.: няма )

Разчетите със свързани лица са оповестени в приложение № 13.

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

## 16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

### *Валутен риск*

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро.

*Кредитен риск*

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

*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, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирещите граници на активите и пасивите на дружеството.

Матурирещ анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матурирещ, определен спрямо договорения матурирещ и парични потоци.

| 31 декември 2009                            | на       |          | от 1 до 3  | от 3 м.  |          | без       | Общо       |
|---------------------------------------------|----------|----------|------------|----------|----------|-----------|------------|
| г.                                          | виждане  | До 1 м.  | м.         | до 1 г.  | над 1 г. | матурирещ | BGN '000   |
|                                             | BGN '000 | BGN '000 | BGN '000   | BGN '000 | BGN '000 | BGN '000  | BGN '000   |
| <b>Финансови активи</b>                     |          |          |            |          |          |           |            |
| Вземания по предоставени краткосрочни заеми | -        | -        | 101        | -        | -        | -         | 101        |
| Парични средства и парични еквиваленти      | 1        | -        | -          | -        | -        | 11        | 12         |
| <b>Общо</b>                                 | <u>1</u> | <u>-</u> | <u>101</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>11</u> | <u>113</u> |
| <b>Финансови пасиви</b>                     |          |          |            |          |          |           |            |
| Задължения към свързани лица                | -        | -        | 6          | -        | -        | -         | 6          |
| <b>Общо:</b>                                | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>6</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>  | <u>6</u>   |

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД  
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2009 година

| 31 декември 2008                       | на       |          | от 1 до 3 | от 3 м.  | над 1 г. | без       | Общо     |
|----------------------------------------|----------|----------|-----------|----------|----------|-----------|----------|
| г.                                     | виждане  | До 1 м.  | м.        | до 1 г.  |          | матуритет |          |
|                                        | BGN '000 | BGN '000 | BGN '000  | BGN '000 | BGN '000 | BGN '000  | BGN '000 |
| <b>Финансови активи</b>                |          |          |           |          |          |           |          |
| Парични средства и парични еквиваленти | 1        | -        | -         | -        | -        | -         | 1        |
| <b>Общо:</b>                           | <b>1</b> | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>1</b> |
| <b>Финансови пасиви</b>                |          |          |           |          |          |           |          |
|                                        | -        | -        | -         | -        | -        | -         | -        |

*Риск на лихвоносни парични потоци*

Основните лихвоносни активи на дружеството са кредитните вземания от свързани лица и паричните средства и еквиваленти. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са условно зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от управителя на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихвени проценти, в зависимост от пазарните промени. По отношение на паричните средства се следят приходите от лихви и пазарните лихвени нива.

Дружеството е изложено на риск от промени на лихвените равнища по отношение на своите предоставени краткосрочни заеми. Те са обичайно с фиксиран лихвен процент и откриват условно експозиция за риск на дружеството спрямо справедливата стойност на лихвените проценти. Дружеството контролира този риск като предоставя най-вече краткосрочни заеми и то изключително в рамките на свързаните лица, което позволява своевременна и адекватна промяна на лихвената политика при предоставянето на нови заеми или подновяването на вече договорени такива.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите останали активи и пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД  
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2009 година

Лихвен анализ

| 31 декември 2009 г.                            | безлихвени<br>BGN '000 | с плаващ<br>лихвен %<br>BGN '000 | с<br>фиксиран<br>лихвен %<br>BGN '000 | Общо<br>BGN '000 |
|------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| <b>Финансови активи</b>                        |                        |                                  |                                       |                  |
| Вземания по предоставени краткосрочни<br>засми | 1                      | -                                | 100                                   | 101              |
| Парични средства и парични еквиваленти         | 1                      | 11                               | -                                     | 12               |
| <b>Общо</b>                                    | <b>2</b>               | <b>11</b>                        | <b>100</b>                            | <b>113</b>       |
| <b>Финансови пасиви</b>                        |                        |                                  |                                       |                  |
| Задължения към свързани лица                   | 6                      | -                                | -                                     | 6                |
| <b>Общо</b>                                    | <b>6</b>               | <b>-</b>                         | <b>-</b>                              | <b>6</b>         |

| 31 декември 2008 г.                    | Безлихвени<br>BGN '000 | с плаващ<br>лихвен %<br>BGN '000 | с<br>фиксиран<br>лихвен %<br>BGN '000 | Общо<br>BGN '000 |
|----------------------------------------|------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|------------------|
| <b>Финансови активи</b>                |                        |                                  |                                       |                  |
| Парични средства и парични еквиваленти | -                      | 1                                | -                                     | 1                |
| <b>Общо</b>                            | <b>-</b>               | <b>1</b>                         | <b>-</b>                              | <b>1</b>         |
| <b>Финансови пасиви</b>                | <b>-</b>               | <b>-</b>                         | <b>-</b>                              | <b>-</b>         |

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. На база тези сценарии се измерва и ефектът върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или % на лихвения процент. За всяка симулация, едно и също предположение за промяна на лихвения процент се прилага за всички основни валути, с които работи дружеството.