

**Оповестяване към ГФО на база НСФОМСП за 2015 г.
на Астрал Холидейз Интернешънал ЕАД гр. Пловдив
ЕИК 203815332**

I. Учредяване и регистрация

Дружеството е основано като еднолично ограничено отговорно дружество през 2013г. Капиталът на дружеството е собственост на чуждестранно юридическо лице и е в размер на 3000 лв. През 2015 г. дружеството е увеличило регистрирания си капитал на 50 000 лв. и е променило правната си форма – Еднолично акционерно дружество. Промяната е вписана в Агенция по вписванията на 01.12.2015 г.

Регистрираните акции са 50 000 броя поименни акции с номинал 1 лв.

Предметът на дейност на дружеството е извършване на туристически услуги и продажба на самолетни билети.

За тази дейност дружеството притежава лиценз № РК-01-7180 /20.08.2015г.

Средно списъчния състав на персонала за годината е 144 човека.

Дружеството притежава офиси за извършване на дейност в гр. Пловдив, гр. София.

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен за публикуване от Съвета на директорите. Решението е протоколирано с протокол от 30.03.2016 г.

III. База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2015 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи в България през 2015 г.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Извършено е прегрупиране на разходите и приходите във връзка с представянето на данните в ОПР и баланса съгласно изискванията на СС 1. Представяне на финансови отчети от 01.01.2013 г.

3.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при

определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Отчитане на ДМА

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост - 700 лв.

Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	- от 1 % до 4 %
Машини, съоръжения и оборудване	- от 10 % до 30 %
Компютри, периферни у-ва и софтуер	- от 20 % до 50 %
Стопански инвентар	- 15 %

4.2. Нематериални активи

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е от 700 лв. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива. Използван метод на амортизация – линеен.

4.3. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на туристически услуги. Приходите от услуги се признават в момента на възникването им.

Приходите от продажбата на самолетни билети – комисионна за периода 16-31.12.2015 се отчитат в 2015 г. , в периода на извършване на доставката.

Приходите от новогодишни пакети се отчитат в годината на започването на услугата – за настоящият отчет приходът е отчетен в 2015 г.

4.4. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции се оценяват към 31.12.2015 г.

4.5. Обезценка на вземанията

След индивидуален преглед на вземанията, извършен от ръководството, същите се обезценяват при следните условия: просрочие от 90 дни - 30 %, просрочие от 180 дни - 50 %, просрочие от 360 дни - 100 %.

4.6. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години.

Използва се препоръчителният подход за корекция на промени в счетоводната политика.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. НМДА

- Напълно амортизирани активи няма.
- Временно извадените от употреба активи няма.
- НМДА с ограничения върху правото на ползване няма.

5.3. ДМА

- Напълно амортизирани активи няма.
- Временно извадените от употреба активи няма.
- МДА с ограничения върху правото на ползване няма.

5.4. Вземания, в т. ч. над 1 година

-

В перо

Други вземания са включени следните суми:

- вземания от други дебитори - дадени заеми на Юпитър Травел АД - 4 869 хил. лв.
- вземания от предоставени гаранции – 264 хил. лв.

5.5. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции
- паричните средства във валута са оценени към датата на баланса по заключителния курс на БНБ – 1,95583 лв. за евро и 1.79007 лв. за долар.

5.6. Разходи за бъдещи периоди – включват застраховки и абонаменти, от които 587 хил.лв. абонамент за услуга от Контрагент Томас Кук.

5.7. Основен капитал – представен е в баланса по номинална стойност 50 000 лв., която съответства на съдебната регистрация. Издадени са удостоверения за всички записани и внесени акции.

5.8. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита 451 хил.лв. неразпределени печалби от минали години.

5.9. Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2015 г. е 1 313 079.27 лв. печалба преди данъци и 1 182 102.80 лв. печалба след данъци.

5.10. Задължения

Вид задължение	Общо	в т.ч. над година	Изиск. след повече от 5 години	Задължения обезпечени.
Заеми към финансови предпр.	6 912 хил.лв			
Аванси от клиенти	266 хил.лв			
Задължения към доставчици	1 022 хил.лв			
Задълж. към предпр. от група				
Задължения към персонала	124 хил.лв			
Задължения за осигуровки	30 хил.лв			
Данъчни задължения	94 хил.лв			
Други задължения				

Към данъчните задължения са включени следните пера:

Корпоративен данък към 31.12.2015 г.	-	47 хил. лв.
ДДС за м. 12.2015 г.	-	30 хил. лв.
Данъци върху разхода за 2015 г.	-	4 хил. лв.
ДОД за м. 12.2015 г.	-	14 хил. лв.

5.11. Приходи за бъдещи периоди и финасирания

Като приходи за бъдещи периоди са дадени в баланса сумите по резервации с данъчно събитие 2016 г. в размер на 254 хил.лв.

5.12. Разходи

Към разходите за външни услуги в ОПР най – съществени са разходите за туристически услуги, включващи хотелско настаняване в страната и в чужбина, чартъри и трансфери.

5.13. Приходи

Към приходите от продажби на услуги са включени и следните видове приходи:

- приходи от хотелско настаняване в България и Чужбина;
- комисионни от продажба на самолетни билети;
- приходи от чартъри и трансфери.

5.14. Относно начислените данъци

Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер на 130 976.47 лв.

VI.Свързани лица

1. Списък на свързаните лица-Астрал Трантурс ЕООД, Тирс ЕООД, Астрал Пропърти Мениджмънт ООД

VII. Дивиденди

През 2015 г. няма разпределени дивиденди.

VIII. Показатели за финансов анализ

Показатели	2015	2014
Рентабилност на продажбите	0,029	0,071
Ефективност на разходите	1,033	1,086
Обща ликвидност	1,123	0,792
Незабавна ликвидност	0,103	0,073
Финансова автономност	0,199	0,388
Задлъжнялост	5,019	2,575

IX. Събития, настъпили след датата на баланса

С протокол от 30.03.2016 г. „Астрал Холидейз Интернейшънъл“ Б.В. със седалище в Кралство Холандия, Амстердам в качеството му на едноличен собственик на ЕАД „Астрал Холидейз Интренайшънъл“ е взело решение за издаване на нова емисия от 14 683 акции, с номинална стойност от 1 лв. за акция, с което се увеличава капиталът на дружеството от 50 000 лв. на 64 683 лв. Новата емисия акции е записана от „Блек Пийк Кепитъл Фънд Кооператив“ У.А., кооперация, учредена по законите на Холандия. Дружеството се преобразува от ЕАД в АД.

Тези промени са предоставени в Търговския регистър за вписване.

Дата: 14.05.2016 г.

Съставител:

/ Величко Родопски /

Гр. Пловдив

Ръководител:

/ Христо Гълбачев /

