

ДАНУБЕ ТУРС АД
НЕКОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСОВИ
ОТЧЕТИ

31.12.2011

СЪДЪРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ	3
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД (По функционален признак на разходите)	4
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД (Според същността на разходите)	5
БАЛАНС – ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	6
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	8
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	9
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	10
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	21

УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„Данубе Турс“ АД е вписано в Регистъра на търговските дружества под № 28, том 1, стр. 162, по фирмено дело 1792/1991 г., със седалище и адрес на управление Силистра, пл. „Свобода“ № 1. На 29.12.2008г. в Търговския регистър е вписана промяна на седалището и адресът на управление, както следва: град София, 1142, район Средец, ул. „Хан Крум“ № 31.

„Данубе Турс“ АД извършва дейност по хотелиерство, ресторантьорство, външно-икономическа дейност, продажба на вносни и местно производство стоки, организиране и провеждане на музикалноартистична дейност, организиране на екскурзии и страната и чужбина, предоставяне на транспортни, информационни, комунално-битови, рекламни, спортни, анимационни, културни и други видове допълнителни услуги, свързани с международния и вътрешен туризъм.

„Данубе Турс“ АД притежава 100% от капитала на Тур-Истър Оператор ЕООД.

Съгласно Решение № 1031 от 22.12.2006г. на Силистренски окръжен съд се променя наименованието на дружеството от Тур Истър АД на Данубе Турс АД.

За 2011 година средносписъчния състав на персонала е 55 човека.

По форма Данубе Турс АД е акционерно дружество с едностепенна структура на управление.

Ръководен орган на Дружеството е Съветът на директорите, в състав:

Атанас Димитров Раков – Председател на СД

Румяна Христова Гущерова – Член на СД

Славянка Върбанова Боранова-Мирчева – Член на СД и Изпълнителен директор

Към датата на този доклад дружеството се представлява от Председателя на съвета на директорите – Атанас Раков самостоятелно и Изпълнителният директор Славянка Върбанова Боранова-Мирчева – заедно с председателя на СД.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
По функционален признак на разходите за 2011 година

	<u>БЕЛЕЖКИ</u>	<u>31.12.2011</u> BGN'000	<u>31.12.2010</u> BGN'000
Продължаващи дейности			
Приходи от продажби	4	856	995
Себестойност на продажбите	5	(171)	(231)
Брутна печалба		685	764
Общи разходи	6,7,8,9,10	(1,340)	(1,468)
Резултат от продажби на нетекущи активи		-	-
Печалба от оперативната дейност		<u>(655)</u>	<u>(703)</u>
Финансови приходи/разходи -нето	11	(6)	(213)
Дял от (загуби)/ печалби в асоциирани предприятия			
Печалба преди данъци		<u>(661)</u>	<u>(917)</u>
Данъци върху дохода			
ПЕЧАЛБА ЗА ГОДИНАТА ОТ ПРОДЪЛЖАВАЩИ ДЕЙНОСТИ		<u>(661)</u>	<u>(917)</u>
Преустановявани дейности			
Печалба за годината от преустановявани дейности			-
ПЕЧАЛБА ЗА ГОДИНАТА		(661)	(917)
Печалба, принадлежаща на:			
Собственици на предприятието майка		(661)	(917)

ЗАВЕРИЛ:

АНАСТАСИЯ МАТОВА-ГОЛОВИНА:.....

СЪСТАВИТЕЛ:

ЦВЕТАНКА ФРАНСИС:.....

РЪКОВОДИТЕЛИ:

АТАНАС РАКОВ:.....

СЛАВЯНКА БОРАНОВА:.....

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
Според същността на разходите за 2011 година

	<u>БЕЛЕЖКИ</u>	<u>31.12.2011</u> BGN'000	<u>31.12.2010</u> BGN'000
Приходи от продажби		856	995
Други приходи		-	-
Резултат от продажба на дълготрайни активи		-	-
Балансова стойност на продадени стоки	5	(171)	(231)
Разходи за материали	6	(252)	(274)
Разходи за външни услуги	7	(149)	(132)
Разходи за амортизации	8	(445)	(446)
Разходи за възнаграждения и осигуровки	9	(489)	(607)
Други разходи	10	(5)	(9)
Финансови приходи/разходи - нето	11	(6)	(213)
Печалба преди данъци		(661)	(917)
Данъци върху дохода			
ПЕЧАЛБА ЗА ГОДИНАТА ОТ ПРОДЪЛЖАВАЩИ ДЕЙНОСТИ		(661)	(917)
Преустановявани дейности			-
Печалба за годината от преустановявани дейности			-
ПЕЧАЛБА ЗА ГОДИНАТА		(661)	(917)
Печалба, принадлежаща на:			
Собственици на предприятието майка		(661)	(917)

ЗАВЕРИЛ:

АНАСТАСИЯ МАТОВА-ГОЛОВИНА:.....

0010 Анастасия
Матова
Регистриран одитор

СЪСТАВИТЕЛ:

ЦВЕТАНКА ФРАНСИС.....

РЪКОВОДИТЕЛИ:

АТАНАС РАКОВ:.....

СЛАВЯНКА БОРАНОВА:.....

БАЛАНС
(ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ)
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011 Г.

	<u>БЕЛЕЖКИ</u>	<u>31.12.2011</u> BGN'000	<u>31.12.2010</u> BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	12	13,585	14,023
Нематериални дълготрайни активи	13	12	19
Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия	14	5	5
		<u>13,602</u>	<u>14,047</u>
Текущи активи			
Материални запаси	15	573	543
Краткосрочни вземания	16	20	6
Парични средства (пари и парични еквиваленти)	17	6	25
		<u>599</u>	<u>574</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>14,201</u>	<u>14,621</u>

ЗАВЕРИЛ:

АНАСТАСИЯ МАТОВА-ГОЛОВИНА:.....



СЪСТАВИТЕЛ:

ЦВЕТАНКА ФРАНСИС
Цветанка Франсис

РЪКОВОДИТЕЛИ:

АТАНАС РАКОВ:.....
Атанас Раков

СЛАВЯНКА БОРАНОВА:.....
Славянка Боранова



БАЛАНС

(ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ)

ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011 Г. - продължение

	<u>БЕЛЕЖКИ</u>	<u>31.12.2011</u> BGN'000	<u>31.12.2010</u> BGN'000
ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал (обикновени акции)	18	18,800	18,800
Резерви	19	478	478
Неразпределена печалба/непокрита загуба		(4,768)	(3,851)
Текуща печалба/загуба		(661)	(917)
		13,849	14,510
Нетекущи пасиви			
	20	276	73
Текущи пасиви			
	21	76	38
		352	111
ОБЩО ПАСИВИ		14,201	14,621

ЗАВЕРИЛ:

АНАСТАСИЯ МАТОВА-ГОЛОВИНА:.....

СЪСТАВИТЕЛ:

ЦВЕТАНКА ФРАНСИС:.....

РЪКОВОДИТЕЛИ:

АТАНАС РАКОВ:.....

СЛАВЯНКА БОРАНОВА:.....

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
През 2011 г. (в хил. лв.)

	Основен капитал	Неразпределена печалба/Непокрита загуба	Резерви	Неконтролирано участие	Общо собствен капитал
Салдо на 01.01.2010	6,000	(3,851)	478		2,627
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	-				
Преизчислено салдо към 01.01.2010	6,000	(3,851)	478		2,627
Промени в собствения капитал за 2010г.					
Дивиденди					
Печалба/ (загуба) за 2010г.		(917)			(917)
Друг всеобхватен доход за годината					
Други промени	12,800				12,800
Салдо към 31.12.2010г.	18,800	(4,768)	478		14,510
Промени в собствения капитал за 2011 г.					
Емисия на акции					
Дивиденди					
Печалба/ (загуба) за 2011г.		(661)			(661)
Друг всеобхватен доход за годината					
Други промени					
Трансфер към неразпределена печалба					
Салдо към 31.12.2011г.	18,800	(5,429)	478		13,849

ЗАВЕРИЛ:

АНАСТАСИЯ МАТОВА-ГОЛОВИНА:

СЪСТАВИТЕЛ:

ЦВЕТАНКА ФРАНСИС:

РЪКОВОДИТЕЛИ:

АТАНАС РАКОВ:

СЛАВЯНКА БОРАНОВА:

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2011 година
(по прекия метод)

	<u>31.12.2011</u> BGN'000	<u>31.12.2010</u> BGN'000
Парични потоци от оперативни дейности		
Потоци от дейността	(228)	(182)
Нетен поток генериран от оперативни дейности	(228)	(182)
Парични потоци от инвестиционни дейности		
Придобиване на дъщерни предприятия, нетно от придобитите парични средства	-	-
Погашения по заеми	-	-
Получени лихви	-	-
Нетен поток, използван в инвестиционни дейности	-	-
Парични потоци от финансови дейности		
Постъпления от емитиране на обикновенни акции	-	12,800
Постъпления от заеми	211	179
Изплащане на заеми	(2)	(12,800)
Нетен поток, използван във финансови дейности	209	179
Нетно (намаляване)/нарастване на пари, парични еквиваленти и банков овърдрафт	(19)	(3)
Пари, парични еквиваленти и банков овърдрафт в началото на годината	25	28
Печалби/ (загуби) от валутни разлики на пари и банков овърдрафт	-	-
Пари, парични средства и банков овърдрафт в края на годината	6	25

ЗАВЕРИЛ:

АНАСТАСИЯ МАТОВА-ГОЛОВИНА:

СЪСТАВИТЕЛ:

ЦВЕТАНКА ФРАНСИС

РЪКОВОДИТЕЛИ:

АТАНАС РАКОВ:

СЛАВЯНКА БОРАНОВА:

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

0010 Анастасия Матова
Регистриран одитор



БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

КЪМ 31.12.2011 Г.

1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Дружеството е организирано текущата си счетоводна отчетност в съответствие с изискванията на българското счетоводно, данъчно и търговско законодателство и утвърдената от ръководството счетоводна политика.

Всички пера в баланса, в отчета за доходите, в отчета за собствения капитал и в отчета за паричния поток за 2011 г. са представени по същите правила, каквито са спазени и при представяне на данните в отчета за 2010 г. Налице е пълна съпоставимост на информацията.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN).

2. ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Дружеството прилага Международни счетоводни стандарти, приложими в нашата страна на основание чл. 22а от Закона за счетоводството. Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие със изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за Международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 31.12.2011г. Международните счетоводни стандарти, включват: МСС, МСФО, тълкуванията на Постояния комитет за разясняване и тълкуванията на Комитета за разясняване на МСФО.

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЯНА В ОБМЕННИТЕ КУРСОВЕ (МСС 21)

Съгласно изискванията на българското законодателство Дружеството води счетоводните си регистри в лева. Фиксингът на българския лев е фиксиран към еврото $1 \text{ EUR} = 1.95583 \text{ BGN}$. Финансовите отчети са изготвени в хиляди лева.

Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към датата на сделката.

В годишния финансов отчет и в междинните финансови отчети паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват както следва:

- паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината - по централния курс на Българската народна банка към датата на съставяне на отчета.

- непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

Курсовите разлики възникнали при промяна на обменните курсове се отразяват в Отчета за доходите.

Приходи (МСС 18)

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане и се начисляват в момента на възникването им, ако в нормативен акт не е предвидено друго.

Разходите се отразяват в Отчета за всеобхватния доход през периода, през който са възникнали.

Разходите, извършени от дружеството през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи и или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Данъци

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено с корпоративен данък върху печалбата в размер на 10 на сто.

Дружеството е регистрирано по Закона за данък добавена стойност и е задължено с данък 20 % за извършените продажби.

Дълготрайни Материални Активи (МСС 16)

Дълготрайните материални активи представляват земи, сгради, машини, съоръжения, транспортни средства и стопански инвентар, които имат цена на придобиване над 700,00 лева и самостоятелно определяем полезен срок на ползване и Дружеството извлича от тях икономическа изгода.

Първоначално дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи – с последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се корегират балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване - след първоначалното признаване като актив всеки отделен материален актив се оценява по препоръчителен подход – по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Възстановимост на балансовата стойност – При наличие на достатъчно надеждни условия предприятието преразглежда балансовата стойност на дълготрайните материални активи и определя тяхната възстановима стойност. През отчетния период не са констатирани условия, при които да се променят отчетните стойности на наличните дълготрайни активи.

Отписването на дълготрайни материални активи от баланса става при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната или преоценъчната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със следните годишни амортизационни норми:

- Сгради	- 1,50%;
- Автомобили	- 15,00%;
- Други дълготрайни активи	- 10.00%.

Начисляването на амортизацията започва когато дълготрайния материален актив е налице за употреба, т.е. когато е в състояние за експлоатация.

За данъчни цели начисляването на амортизацията се извършва съгласно разпоредбите на ЗКПО.

ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ (МСС 27 и МСС 28)

При първоначално придобиване финансовите активи се отчитат по цена на придобиване, включваща справедливата цена плюс всички разходи по извършване на сделката.

Финансовите активи в дъщерни и асоциирани предприятия са представени по цена на придобиване (себестойност). Поради това, че инвестициите в асоциирани предприятия не се търгуват активно на фондови пазари, справедливата им стойност не може да бъде определена с достатъчна степен на сигурност, включително чрез алтернативни процедури.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ (МСС 39)

Предприятието признава финансов актив или пасив, когато стане страна по договорните отношения на инструмента.

Предприятието отписва даден финансов актив или част от финансов актив когато изгуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив.

При първоначалното признаване на финансови активи, държани за търгуване дружеството ги оценява по себестойност, която е справедливата стойност на платеното за него насрещно възмездяване. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка на всички финансови активи.

След първоначалното придобиване финансовите активи, държани за търгуване се оценяват по справедлива стойност.

Предприятието отписва финансов пасив единствено когато задължението бъде погасено, отменено или изтече срока на погасителната давност.

4. ПРИХОДИ

	<u>31.12.2011</u> BGN'000	<u>31.12.2010</u> BGN'000
Приходи от извършени услуги	856	995
	856	995

5. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ

	<u>31.12.2011</u> BGN'000	<u>31.12.2010</u> BGN'000
Балансова стойност на продадени стоки и материали	171	231
	171	231

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	<u>31.12.2011</u> BGN'000	<u>31.12.2010</u> BGN'000
Разходи за канцеларски материали	7	7
Експлоатационни разходи за МПС	4	4
Разходи за ел.енергия,отопление и ВиК	199	186
Рекламни материали	1	-
Разходи за консумативи и материали	41	77
	252	274

7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<u>31.12.2011</u> BGN'000	<u>31.12.2010</u> BGN'000
Такси, данъци и други	54	75
Застрахователни услуги	11	12
Наеми	3	3
Телефонни услуги	14	13
Рекламни услуги	2	4
Други външни услуги	65	25
	149	132

8. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

	<u>31.12.2011</u> BGN'000	<u>31.12.2010</u> BGN'000
Амортизации на сгради	195	195
Амортизации на автомобили	20	21
Амортизации на машини и съоръжения	44	44
Амортизации на стопански инвентар	179	179
Амортизации на нематериални дълготрайни активи	7	7
	445	446