

БТД „ГЛОБАЛ ТУРС“ АД

*ГОДИШЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ*

2010 г.

15.03.2011 г.

гр. Бургас

Комплектът съдържа:

- Доклад за дейността през 2010 г.
- Одиторски доклад за 2010 г.
- Годишен финансов отчет за 2010г.

БТД "Глобал турс" АД
Адрес: гр. Бургас ул. "Одрин" 15
Булстат: 102269324

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

БТД "Глобал турс" АД е вписано в търговския регистър при Бургаски окръжен съд – том 13, стр. 308, парт. 350, съгласно Решение по ф.д. № 2381 / 1999 год. със седалище и адрес на управление гр. Бургас, община Бургас, ул. "Одрин" № 15 и е с основен предмет на дейност през 2010 год. предоставяне на туристическо настаняване и храна в хотелски комплекси.

Към 31.12.2010г. регистрираният капитал е в размер на 19 909 хил. лв., разпределен в 19 908 922 броя акции по 1 / един / лев всяка.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав: "Клио холидейс" ООД, "Глобал турс акомодейшън" ЕООД и Петко Василев Миков и се представлява от Изпълнителния директор Петко Весилев Миков.

В структурно отношение дружеството е собственик на 82 % от капитала на "Ес Ви Ес" АД.

Няма разкрити клонове в страната и чужбина.

През отчетната 2010 год. усилията на ръководството, бяха насочени изцяло към подобряване на управлението, затвърждаване позициите и навлизане на нови пазари на туристически услуги, подобряване качеството на предлаганите услуги, оптимизиране на дейността и контрол върху поставените бизнес цели и задачи. БТД "Глобал турс" АД запазва дейността си от 2009г., като наема апартаменти в к.к. Слънчев бряг и през летния сезон предлага туристически услуги освен в собствените си хотели и в допълнително наетите обекти. Дружеството запазва броя на работните места. През 2010 г. дружеството не е направило нови инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Реализираните приходи от дейността на дружеството през 2010 г. по видовете са изложени в следната таблица:

1. Приходи от продажба на стоки: 20 хил. лева
2. Приходи от продажба на услуги: 497 хил. лева
3. Приходи от наеми : 259 хил. лева
4. Други приходи: 9 хил. лева

Разходите на дружеството (без финансовите разходи) включват:

1. Разходи за дейността:
 - за материали: 121 хил. лева
 - за външни услуги: 447 хил. лева
 - за амортизации: 227 хил. лева
 - за заплати: 109 хил. лева
 - за осигуровки: 18 хил. лева
 - други разходи: 102 хил. лева

2. Корективни пера:

Балансова стойност на продадените активи (без продукция): 10 хил. лева

Финансовите приходи и разходи включват:

1. Приходи от лихви: 145 хил. лева
2. Разходи за лихви: 226 хил. лева
3. Приходи от промяна на валутния курс: 67 хил. лева
4. Разходи от промяна на валутния курс: 5 хил. лева
5. Приходи от операции с фин.инструменти: 41 хил.лева
6. Разходи от операции с фин.инструменти: 115 хил.лв.
7. Приходи от последващи оценки на фин.инструменти: 123 хил.лв.
8. Разходи от последващи оценка на фин.активи – 905 хил.лв.
9. Приходи от дивиденди: 47 хил.лв.
10. Други финансови разходи: 11 хил. лева

Финансовият резултат от дейността без влиянието на извънредните пера е отрицателен - 1088 хил. лева. През годината не са отчетени извънредни приходи.

Отчетена е икономия от данъци в/у печалбата в размер на 38 хил. лева.

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:

$$СК / ПК = 16715 \text{ хил.лв.} / 5094 \text{ хил.лв.} = 3.28$$

2. Коефициент за финансова задлъжнялост:

$$ПК / СК = 5094 \text{ хил.лв.} / 16715 \text{ хил.лв.} = 0.30$$

3. Коефициент на абсолютна ликвидност

$$\begin{aligned} \text{Парични средства} / \text{Краткосрочни задължения} &= 7 \text{ хил.лв.} / 2042 \text{ хил.лв.} \\ &= 0.003 \end{aligned}$$

4. Коефициент на бърза ликвидност

$$(\text{парични средства} + \text{КФА} + \text{краткосрочни вземания}) / \text{краткосрочни задължения} = (7 \text{ хил.лв.} + 2281 \text{ хил.лв.} + 4554 \text{ хил.лв.}) / 2042 \text{ хил.лв.} = 3.35$$

5. Коефициент на ликвидност

$$(\text{парични средства} + \text{КФА} + \text{кратк.вз-я} + \text{СМЗ}) / \text{кратк.задължения} = (7 \text{ хил.лв.} + 2281 \text{ хил.лв.} + 4554 \text{ хил.лв.} + 0) / 2042 \text{ хил.лв.} = 3.35$$

Коефициентът за финансова автономност за 2010 г. е 3.28, което е с 0.07 пункта повече в сравнение с 2009 г. Коефициентът за финансова задлъжнялост е 0.30 и е намалял с 0.01 пункта в сравнение с 2009 г. Тези резултати са показател за положителна оценка на независимостта на дружеството от външни източници на парични средства и обезпечеността на съществуващите задължения със собствения капитал.

Коефициентът за ликвидност, изчислен като съотношение между текущи активи и краткосрочни пасиви е намалял спрямо 2009 г. Той характеризира степента на покритие на краткосрочните пасиви с текущи активи и към 31.12.2010 г. е 3.35 т.е. срещу всеки един лев краткосрочни пасиви стоят 3,35 лв. краткосрочни активи, които ги обезпечават.

Основен източник на ликвидност са приходите от продажби. 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 е използвало следните финансови инструменти, като източници на парични потоци.

1. Акции в дружество - 1100 бр.
2. Облигации - 0
3. Предоставени парични кредити - 0
4. Предоставени стокови кредити - 0
5. Получени парични кредити - 0
6. Получени стокови кредити - 0
7. Други финансови инструменти - 0

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.

Дейността на дружеството не е изложена на нито един от изброените по долу основните рискове:

- кредитен риск
- лихвен риск
- валутен риск
- ликвиден риск
- ценови риск

През отчетния период Петко Миков – Изпълнителен директор и член на съвета на директорите е получил годишни възнаграждения по трудов договор в размер на 10 хил.лв. На останалите членове на съвета на директорите не са изплащани годишни възнаграждения.

Членовете на съвета имат право да придобиват акции и облигации на дружеството в неограничен размер.

Член на управителните органи на БТД „Глобал турс“ АД - Петко Василев Миков участва в управлението и има участие в капитала на други дружества, в размер над 25%, както следва:

ЕТ „Петко Миков“ - 100 %

БГ „Холидей Хомус“ ЕООД – 100 %

Членовете на управителните органи и свързаните с тях лица нямат сключени договори с дружеството, които са извън обичайната му дейност или се отклоняват от пазарните условия.

Основната цел на ръководството на БТД „Глобал турс“ АД през следващата година е да продължи работата си за усъвършенстване на управлението, да подобри контрола на разходите, качеството на предлаганите услуги и намаляване на загубите. Дружеството ще се стреми да разшири дейността си, пазарните си позиции и да привлече компетентни кадри в областта на туризма, да осигури по-добри условия за работа и развитие на персонала. Усилията на дружеството ще са насочени и към увеличаване на продажбите и постигане на положителен финансов резултат.

Дата: 15.03.2011 г.

Изп.директор:



/ Петко Миков /



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА БТД ГЛОБАЛ ТУРС АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на БТД ГЛОБАЛ ТУРС АД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 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 2010 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 2010 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 15.03.2011 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 2010 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: 29.04.2011 г.

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



БТД ГЛОБАЛ ТУРС АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
БАЛАНС	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	5
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	20
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	20
4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	20
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	21
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	22
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	22
8. ДРУГИ РАЗХОДИ	23
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	24
10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	25
11. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	28
12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ	28
13. ВЗЕМАНИЯ ПО ПРЕДОСТАВЕНИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ	29
14. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	30
15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	30
16. ФИНАНСОВИ АКТИВИ, ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ	30
17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	31
18. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	31
19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	31
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ	32
21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	32
22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	33
23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	33
24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	33
25. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	34
26. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	35
27. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	40
28. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	

Име на дружеството **БТД "Глобал турс" АД**

Съвет на директорите: "Клио холидейс" ООД
"Глобал турс акомодейшън" ЕООД
Петко Миков

Изпълнителен директор: Петко Миков

Главен счетоводител: Венелина Станева

Адрес на управление: гр. Бургас
ул. "Одрин" № 15

Дата на съставяне: 15.03.2011г.

Обслужващи банки: ОББ АД
Райфайзенбанк АД
ТБ Уникредит Булбанк АД

Одитори: Мариела Кондова - регистриран одитор

БТД "Глобал турс" АД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за 2010 г.

		Приложение		Приложение	
		2010	2009	2010	2009
		BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
ОУЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ					
за 2010 г.					
РАЗХОДИ					
Разходи за дейността					
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		568	562	517	400
суровини и материали	5	121	98	497	384
външни услуги	6	447	464	20	16
Разходи за персонал, в т.ч.	7	127	131	268	2 715
разходи за въвеждане		109	111	785	3 115
разходи за осигуряване		18	20		
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		227	218		
разходи за амортизация	11	227	218	1 088	1 899
Други разходи, в т.ч.	8	112	2 846		
балансова стойност на продадени активи		10	2 832	1 208	5 819
други		102	14		
		1 034	3 757		
Общо разходи за оперативна дейност					
Финансови разходи	9	1 262	3 961	1 088	1 899
Печалба от обичайна дейност					
Общо приходи					
Счетоводна печалба					
Нетна печалба за годината					

Приложенията на страници от 5 до 40 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 15.03.2011 г.

Изпълнителен директор:

Петко Миков



Съставител:
 Венелина Станева

Заверил:
 Мариела Кондова



БТД "Глобал турс" АД
БАЛАНС
към 31 декември 2010 година

Позиция		BGN '000	BGN '000	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ													
Собствен капитал													
Записан капитал													
Премии от емисии													
Резерв от последващи оценки													
Натрунани печалби(загуби) от минали години, в т.ч.:													
Нерезервирани печалби													
Нерезервирани загуба													
Текуща загуба													
Общо:													
Привилегии и сходни задължения													
Пасив по отсрочени данъци													
Общо:													
Задължения													
Задължения по финансов лизинг													
до 1 година													
над 1 година													
Задължения към доставчици													
до 1 година													
Задължения към свързани лица													
до 1 година													
Други задължения, в т.ч.:													
Задължения към персонала													
до 1 година													
Задължения към социалното осигуряване													
до 1 година													
Дългови задължения													
до 1 година													
Други задължения													
до 1 година													
Общо:													
Общо задължения до 1 година													
Общо задължения над 1 година													
ОБЩО СВОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ													

Позиция		BGN '000	BGN '000	11	12	13	14	15	16	17	18
АКТИВИ											
Нетекущи активи											
Дълготрайни материални активи											
Земни и сгради, в т.ч.:											
Земни											
сгради											
Машина и оборудване											
Съоръжение											
Становски инвентар											
Компютри											
Транспортни средства											
Други											
Представени аванси и дълготрайни											
Дълговечни финансови активи											
Акции и дялове в предприятия в група											
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия											
Финансови активи на разположение за продажба											
Предоставени дългосрочни заеми											
Активи по отсрочени данъци											
Финансови разходи за бъдещи периоди											
Общо:											
Текущи активи											
Вземания											
Вземания от клиенти и доставчици											
Вземания по предоставени краткосрочни заеми											
Вземания от свързани лица											
Други вземания											
Инвестиции											
Финансови активи, държани за търгуване											
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:											
в брой											
в безплатни сметки (депозити)											
Разходи за бъдещи периоди											
Общо:											
ОБЩО АКТИВИ											

Приложенията на страници от 5 до 40 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 40 е одобрен от Съвета на директорите и е подписан на 15.03.2011г.

Дата на съставяне: 15.03.2011г.

Изпълнителен директор:

Съставител:
Венелина Станева

Застъпник:
Мариела Кофова

0487 Мариела Кофова
Регистриран одитор

Приложения

	2010 BGN'000			2009 BGN'000		
	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток
Парични потоци от оперативна дейност						
Постъпления от търговски контрагенти	903	652	251	641	681	(40)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	-	131	(131)	-	133	(133)
Платени данъци върху печалбата	-	-	-	-	1	(1)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	-	53	(53)	-	335	(335)
Курсови разлики	1	4	(3)	1	3	(2)
Платени лихви и банкови такси	-	6	(6)	-	14	(14)
Други постъпления/(плащания)	93	204	(111)	5	-	5
Парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	997	1 050	(53)	647	1 167	(520)
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни материални активи	-	332	(332)	3 172	380	2 792
Парични потоци, свързани с дъщерни и асоциирани предприятия	1 315	16	1 299	3 000	1 269	1 731
Парични потоци, свързани с инвестиции на разположение за продажба	385	274	111	50	4 944	(4 894)
Получени лихви	34	-	34	29	-	29
Парични потоци, свързани с предоставени заеми	809	2 180	(1 371)	773	2 294	(1 521)
Други постъпления/(плащания), нетно	-	-	-	2 543	-	2 543
Нетни парични потоци от/(използвани в) инвестиционна дейност	2 543	2 802	(259)	9 567	8 887	680
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени краткосрочни заеми	257	43	214	1 969	949	1 020
Плащания по финансов лизинг	-	642	(642)	-	694	(694)
Други постъпления/(плащания), нетно	-	-	-	130	-	130
Нетни парични потоци от/(използвани във) финансова дейност	257	685	(428)	2 099	1 643	456
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти			(740)			616
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			747			131
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември			7			747

16

Приложенията на страници от 5 до 40 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 15.03.2011 г.

Изпълнителен директор:

Съставител:
Петко Миков

Венелина Станева

Заверил:

Мариела Кондова

0487 Мариела Кондова
Регистриран одитор

БТД "Глобал турс" АД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИЕ В СОБСТВЕННИЯ КАПИТАЛ за 2010 година

Приложение	Основен капитал	Резерв от последващи оценки	Премия резерв	Нагружани печалби/ (загуби)	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2008	19 909	(1 276)	324	(531)	(126)	18 300
Прехвърляне в неразпределена печалба	-	-	-	(126)	126	-
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	(1 916)	(1 916)
Последващи оценки на активи и пасиви	-	743	-	-	-	743
Увеличение	-	1 276	-	-	-	1 276
Намаляване	-	(533)	-	-	-	(533)
Салдо на 31 декември 2009	19 909	(533)	324	(657)	(1 916)	17 127
Прехвърляне в неразпределена печалба	-	-	-	(1 916)	1 916	-
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	(1 050)	(1 050)
Последващи оценки на активи и пасиви	-	638	-	-	-	638
Увеличение	-	1 171	-	-	-	1 171
Намаляване	-	(533)	-	-	-	(533)
Салдо на 31 декември 2010	19 909	105	324	(2 573)	(1 050)	16 715

18

Приложенията на страници от 5 до 40 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 15.03.2011 г.

Изпълнителен директор:


Петко Михов

Съставител:


Венерина Станева

Заверил:

Марияна Кондова

0487
Марияна Кондова
Регистриран одитор