

ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА
НА „ДЖЕНЕРАЛ ТРАВЕЛ ТУР”
ЕООД
за 2023 година

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

Фирмата е открита с дялов капитал на двама съдружника, като управител и представляващ дружеството е Атанас Атанасов Костурков. Основния капитал на дружеството е 10 994 600 лв., разпределен в 219 892 дяла с номинална стойност 50 лева. Собственик на 100% от капитала е „Комфорт“ ООД.

Телефони за контакт са: 0556/39022, факс:0556/35601, e-mail: gt_tour@abv.bg,

Основният предмет на дейност на фирмата е отдаване под наем на собствени недвижими имоти.

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

Дейността на фирмата е сезонна.

Към 31.12.2023 г. дружеството няма нает персонал.

Дружеството осъществява своята дейност в комплекс „Сънрайз“, намиращ се на територията на гр. Обзор – като притежава комплекс от 4 бр. собствени сгради с басейни, магазини, спа-център и ресторант.

През 2023 година се запазват целите на фирмата за подобряване на конкурентоспособността, развитие отношенията с клиентите, организация на продажбите, оптимизация на разходите.

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

За 2023 година нетните приходи от продажби на стоки и услуги са 1462 хил. лв., което представлява увеличение с 14% в сравнение с предходната година.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА „Дженерал Травел Тур“ ЕООД

Настъпващата икономическата криза оказва сериозно влияние върху търговията на едро и дребно, особено в сектора на услугите където е концентрирана дейността на дружеството. Очаква се свитото потребление на домакинствата да продължи да оказва силен негативен ефект върху приходите от продажби през 2023 год. Мерките, които Ръководството ще продължи да прилага се състоят в следното:

- подобряване структурата на предлаганите услуги
- оптимизиране структурата на доставчиците и условията на доставка
- оптимизиране на разходите и подобряване ефективността от използването на ресурсите.
- Развитие на електронната търговия, поръчките онлайн чрез уебсайта на дружеството

В резултат на предприетите мерки Ръководството очаква през 2024 г. и с оглед възстановяването на пазара, повишаване рентабилността на дружеството.

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

Основни рискове и несигурност:

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

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

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

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

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

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения, това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия. Дружеството има сключени договори за следните кредити с остатък към 31.12.2023г.:

- Комфорт ООД в размер на 8684 х.лв.

- АрхПро ООД в размер на 242 х.лв.

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

Ценови риск – Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определено ниво на печалба. Същевременно с това цената следва и да не се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на стоките. Дружеството е изложено на ценови риск, поради промени в международните цени на стоките. Редовно се извършва преразглеждане на цените на стоките, преценявайки необходимостта от активно управление на финансовия риск. Ценовата политика на дружеството е функция от три основни фактора – структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите.

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

задължения. Мерките предприети във връзка с ограничаване на този риск са следните:

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

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

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

Средногодишна инфлация						
2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
2,1%	2,8%	3,1%	0,1%	3,3%	15,3%	9,5%

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

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

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

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

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

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

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

Одобреният праг на същественост по който закупените ДМА през 2019 г. се отчитат като текущ разход е 700 лева.

Към 31.12.2023 год. основните финансови показатели на „Дженерал Травел Тур“ ЕООД са следните:

хил.лв.

		2023	2022	разлика	
	Показатели	Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Основен капитал	10 995	10 995	0	0.00%
2	Резерви	0	0	0	
3	Финансов резултат от предходни периоди	(8476)	(8660)	184	-2.12%
4	Финансов резултат от текущия период	121	154	-33	-21.43%
5	Собствен капитал (1+2+3+4)	2640	2489	151	6.07%
6	Дълготрайни активи	11 401	12 316	-915	-7.43%
7	Дългосрочни пасиви	8 879	10 057	-1178	-11.71%
8	Собствен основен капитал (6-7)	2522	2259	263	11.64%
9	Краткотрайни активи	423	474	-51	-10.76%
10	Краткосрочни задължения	305	244	61	25.00%
11	Нетен оборотен (работен) капитал (9-10)	118	230	-112	-48.70%
12	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	9 184	10 301	-1117	-10.84%
13	Общ капиталов ресурс (5+12)	11 824	12 790	-966	-7.55%
14	Дълготрайни материални активи	11 317	12 195	-878	-7.20%
15	Разходи за бъдещи периоди	0	0	0	#DIV/0!
16	Сума на баланса (капитал всичко)	11 824	12 790	-966	-7.55%
17	Парични средства	91	63	28	44.44%
18	Приходи от обичайната дейност	1 462	1 286	176	13.69%
19	Разходи за обичайната дейност	1 148	932	216	23.18%
20	Печалба от обичайната дейност (18-19)	314	354	-40	-11.30%
21	Счетоводна печалба /преди данъчно облагане/	157	171	-14	-8.19%
22	Балансова печалба /след данъчно облагане/	121	154	-33	-21.43%
23	Нетен размер на приходите от продажби	1 253	1 253	0	0.00%
24	Степен на мобилност (неподвижност) на имуществото (8/5)	95.53%	90.76%	4.77%	5.26%
25	Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (финансова автономност) (5/13)	22.33%	19.46%	0.03	14.73%
26	Дял на пасивите в общия капиталов ресурс (12/13)	77.67%	80.54%	-0.03	-3.56%
27	Покриване на пасивите със собствен капитал (5/12)	28.75%	24.16%	0.05	18.97%
28	Капиталова структура (12/5)	347.88%	413.86%	-0.659822	-15.94%
29	Коеф. на маневреност на собствения капитал (11/5)	0.04	0.09	-0.04771	-51.63%
30	Коеф. на покриване на краткосрочните задължения (11/10)	0.39	0.94	-0.56	-58.96%
31	Коеф. на покриване на дългосрочните пасиви (5/7)	0.30	0.25	0.05	20.14%
32	Коеф. на покриване на дълготрайните материални активи със собствен капитал (5/14)	0.23	0.20	0.03	14.30%
33	Коеф. на покриване на дълготрайните активи със собствен капитал (5/6)	0.23	0.20	0.03	14.58%
34	Дългосрочни пасиви	8879	10057	-1178	-11.71%
35	Постоянен капитал (5+34)	11519	12546	-1027	-8.19%

36	Налични краткотрайни активи (9-15)	423	474	-51	-10.76%
37	Нетен оборотен (работен) капитал (9-10)	118	230	-112	-48.70%
38	Коеф. на покриване на дълготрайните активи със постоянен капитал (5/6)	0.23	0.20	0.03	14.58%
39	Коеф. на покриване на краткосрочните задължения с налични краткотрайни активи (36/9)	1.00	1.00	0.00	0.00%
40	Съотношение на собствения капитал към сумата на баланса (5/16)	22.33%	19.46%	0.03	14.73%
41	Краткосрочни вземания	332	411	-79	-19.22%
42	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	
43	Текущи задължения(10+42)	305	244	61	25.00%
44	Коефициент за обща ликвидност(36/10)	1.39	1.94	-0.56	-28.61%
45	Коефициент за бърза ликвидност (41+17)/10	1.39	1.94	-0.56	-28.61%
46	Коефициент за абсолютна ликвидност(17/43)	0.30	0.26	0.04	15.56%
47	Рентабилност на база р-ди за дейността (20/19)	0.27	0.38	-0.11	-27.99%
48	Рентабилност от дейността (20/23)	0.25	0.28	-0.03	-11.30%
49	Обща рентабилност (21/23)	0.13	0.14	-0.01	-8.19%
50	Рентабилност на приходите от продажби (22/23)	0.10	0.12	-0.03	-21.43%
51	Рентабилност на капитала (22/16)	0.01	0.01	0.00	-15.01%
52	Рентабилност на собствеността (22/5)	0.05	0.06	-0.02	-25.92%
53	Рентабилност на пасивите (22/12)	0.01	0.01	0.00	-43.84%
54	Коеф. на финансова автономност (5/12)	0.29	0.24	0.05	-43.84%
55	Коеф. на задлъжнялост (12/5)	3.48	4.14	-0.66	56.16%

Основният източник на ликвидност за дружеството са само приходите от продажби. Те са и основен паричен поток. За 2023 г. нетните приходи от продажби възлизат на 1462 хил. лв., което е с 14% повече спрямо предходната година. Това обуславя увеличението на рентабилността на дружеството. Ликвидността също бележи увеличение, поради увеличение на паричните средства и сумата на вземанията повече, спрямо сумата на краткосрочните задължения.

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

Информация за капитала на дружеството, изисквана на основание чл.187 - 247 от Търговския закон.

Дружеството е с първоначално регистриран капитал в размер 10995 хил.лева, разпределен в 219 892 дяла с номинална стойност в размер на 50 лева на дял. Дружеството няма регистрирани клонове по Търговския закон.

Годишният доклад за дейността на на „Дженерал Травел Тур“ ЕООД гр Варна за 2023 година е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, на база анализ на развитието, пазарното присъствие, обществената, макро- и микро-икономическата среда, финансово-икономическото състояние на Дружеството за 2023г., перспективите за развитие.

17.06.2024 г.

гр. Варна

Управител:

(Атанас Костурков)

