# „ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ” ООД

## ЕИК: 200993640

# ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината завършваща към

**31.12.2013 г.**

**Представляващ:**

.....

*Мартин Петков*

Go 2 Holiday Bulgaria Ltd.

**Съставител:**

.....

*Даниела Михайлова*

**София, 15 Февруари 2014 г.**

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До съдружниците на ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ ООД
гр. София

***Доклад върху финансовия отчет***

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ ООД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2013 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

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

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България, както и за такъв вътрешен контрол какъвто ръководството счете за необходим, който да позволи изготвянето на финансови отчети свободни от съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

***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 с 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 отклонения.

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 отклонения 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***

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ ООД към 31 декември 2013 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

***Доклад върху други правни и надзорни изисквания***

*Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството*

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2013 година. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността, който е одобрен от Управителя, се носи от ръководството на Дружеството.

**Отговорен за одита,**
**регистриран одитор:** Филип Спиров

**Управител:** Филип Спиров

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №102
"Финкомекс одитинг" ООД

**18.03.2014 г.**
**гр. София**

# Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2013г.

**Приет с Решение на Общото събрание на съдружниците, проведено на 15.02.2014г.**

Настоящият доклад за дейността на дружеството е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.33 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

Ръководството представи своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2013г., изготвен в съответствие с всички Стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приложими за 2013г.

## I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА „ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ" ООД, КОНСУЛТАНТИ И ОДИТОР.

Търговско дружество ***"Гоу Ту Холидей"ООД*** е учредено през Януари 2010г. и е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията.
Дружеството е учредено безсрочно.
**Седалището и адреса на управление е**: гр.София, кв."Студентски град", ул. „Проф. д-р Иван Странски" №3Ж , ЕИК: 200993640.

Дружеството не е упълномощавало **прокурист** или друг търговски пълномощник.

Основната дейност е свързана с **вътрешен и международен туризъм, туроператорска и турагентска дейност**.

**Структура на капитала**
**"ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ" ООД** е дружество с ограничена отговорност със следната структура на капитала:

| **Съдружници** | **Дялово** участие | **Брой** дялове | **Номинална** стойност в лева |
|---|---|---|---|
| **Мартин Димитров Петков** | **50 %** | **100** | **100** |
| **Милко Събев Рушанов** | **50 %** | **100** | **100** |

Към 31 декември 2013г. **"ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ" ООД** не участва в дъщерни и асоциирани дружества.

Дружеството е установило трайни отношения със следните **банки**:

- **„Първа Инвестиционна Банка" АД- ЦУ** : гр. София, бул. "Драган Цанков" №37,
- **„Банка ДСК" ЕАД - ЦУ**: гр. София, ул. Московска №19.

Дружеството ползва услугите на **правния консултант** адв. **Анелия Рушанова**.

**Одитор** на Дружеството е Филип Спиров – регистриран одитор от "ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ"ООД, с рег.№ 102

## II . *РИСКОВИ ФАКТОРИ*

### 2.1 Рискове при туроператорската дейност (секторни рискове)

Секторните рискове се свързват преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла, на технологичните промени или измененията в специфичната за сектора нормативна база. В отраслов контекст ***"Гоу Ту Холидей" ООД*** се съпоставя с дружествата от туристическия сектор.

#### *2.1.1 Регулационен риск*

По отношение на туристическия сектор основният регулационен риск за ***"Гоу Ту Холидей" ООД*** е свързан с лицензионния режим за осъществяване на дейността. Дружеството разполага с всички лицензи, необходими за дейностите туроператор и турагент и съответно не очаква появата на неблагоприятни изменения в това отношение.

Друг съществен регулационен риск на отраслово ниво произтича от възможността за промени в нормативната база, уреждаща опазването на околната среда. Понастоящем дейността на ***"Гоу Ту Холидей" ООД*** отговаря на изискванията на действащата нормативна уредба в тази област.

#### *2.1.2 Риск от неблагоприятна конюнктура на българския туристически пазар*

Туризмът в България е сектор, който отбелязва съществено развитие през последните няколко години, характеризиращо се с рязко увеличаване на участниците на пазара и изграждане на много нови хотели и комплекси.

Естествено е да има временни негативни тенденции на българския туристически пазар през времето на неговото изграждане и установяване. Дори през този период, ***"Гоу Ту Холидей" ООД*** съумява да реализира по-голям брой продажби и по-високи доходи, както и да разшири досегашната си дейност на традиционните и нови пазари за компанията. Дългосрочните бизнес контакти, умерената стратегия за развитие, ефективното управление на дейността и високия професионализъм на екипа, са предпоставки за ограничаване рисковете, свързани с неблагоприятни тенденции за сектора.

### 2.2 Рискове, специфични за Дружеството (фирмени рискове)

Фирменият риск произлиза от естеството на дейността на конкретното дружество, като от първостепенна важност е възвръщаемостта от вложените средства и ресурси да съответства на риска, свързан с инвестицията.

Основен фирмен риск за ***"Гоу Ту Холидей" ООД*** е свързан с невъзможността да се реализират туристически услуги, в обеми гарантиращи нормалното функциониране на компанията, в това число покриване на предплатените от дружеството туристически пакети и осигуряване търсеното ниво на рентабилност.

Предлаганите от ***"Гоу Ту Холидей" ООД*** туристически продукти имат стабилен пазар в страната и чужбина. Дружеството има стабилни и дългогодишни бизнес-отношения с водещи туроператори в страните, в които оперира.

#### *2.2.1 Бизнес (оперативен) риск*

Оперативният риск се отнася до риска от загуби или неочаквани разходи, свързани с дейността на дружеството, проблеми в текущия контрол и следенето на своевременното и качествено изпълнение на предоставяните услуги, правилното управление на продажбите и събираемостта на дължимите плащания. Дружеството е създало ефективна организация за изпълнение на оперативната дейност, развита и усъвършенствана в продължение на опита от последните години. ***"Гоу Ту Холидей" ООД*** използва една от най-добрите софтуери за мениджмънт и резервации в туроператорската

дейност – "SEJOUR"за incoming и „TOURVISIO" за outgoing, които представляват автоматизирана електронна система за управление на туристическия поток, записвания, резервации и проследяване на плащанията.

### *2.2.2 Финансов риск*

Финансовият риск до голяма степен произтича от наличието на привлечен капитал в капиталовата структура на дружеството. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания от клиенти.

Паричните средства и разплащателните операции са разделени в две банки с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства.

Дружеството няма значителна концентрация на финансов риск. Салдата по вземанията от клиенти се следят непрекъснато в резултат на което експозицията на предприятието във връзка с несъбрани вземания е малка. Политиката на дружеството е отсрочени плащания да се допускат при контрагенти с дълга история и търговско сътрудничество с дружеството.

### *2.2.3 Лихвен риск*

Лихвеният риск се отнася до евентуално неблагоприятно влияние на промените на пазарните лихвени нива върху цената на дълговия финансов ресурс на Дружеството. Дружеството ползва краткосрочни банкови заеми, по които дължи лихви, определени на базата на плаващ процент, съобразно EURIBOR, гарантиращ пазарна цена на финансиране.

За последните две години показателят за покритие на лихвите на ***"Гоу Ту Холидей" ООД*** е както следва:

| ***"Гоу Ту Холидей" ООД*** | **2012** | **2013** |
|---|---|---|
| Печалба от обич.дейност+Лихви / Лихви | ***13,03*** | ***14,37*** |

### *2.2.4 Ликвиден риск*

**Ликвидният риск се отнася до риска компанията да не разполага с достатъчно средства за посрещане на своите текущи задължения. В следствие на създадената практика за авансово плащане на резервираните туристически пакети от страна на клиентите и контрагентите – туроператори, и доброто управление на входящите и изходящи парични потоци дружеството няма ликвидни проблеми.**

## 2.3 Общи (системни) рискове

Общите (системни) рискове са рискове, които се отнасят до всички стопански субекти в страната и са резултат от външни фактори, върху които дружеството не може да оказва влияние. Основните методи за ограничаване на влиянието на тези рискове са събиране и анализиране на текущата информация и прогнозиране на бъдещото развитие по отделни и общи показатели.

### *2.3.1 Неблагоприятни промени в данъчните и други закони*

От определящо значение за финансовия резултат на Дружеството е размера на данък печалба, както и евентуални промени в данъчния режим, на който то е субект.

**Закон за корпоративното подоходно облагане:** От 1 януари 2007 г. е в сила значително по-нисък размер на данък печалба – 10%, което се отразява благоприятно на дружеството.

**Закон за данък добавена стойност:** Сега действащия Закон за данък добавена стойност в България е напълно хармонизиран с изискванията на Директива 6 на Европейския съюз по отношение на облагането на туристически услуги, регламентирано в Глава 21 - Доставка на туристически услуги. От 01.01.2012 г. има промяна на Закона за ДДС, с която се въвежда единна ставка от 9% за настаняванията на туристи, приложима от хотелиерите и туроператорите, предлагащи услуги по Общия ред на ЗДДС към други туроператори и 20% за другите случаи, когато се предлагат допълнителни услуги или се предлагат пакети на „краен клиент – пътуващо лице", при които на МАРЖА се дължи данък ДДС в размер на 20%. За ***"Гоу Ту Холидей"ООД*** промяната в данъчното законодателство не е от значение, дори може да повлияе и в позитивна насока по отношение на конкурентоспособността й на българския пазар. Възможността големите обеми по отношение на „входящ туризъм" да се облагат с намалена данъчна ставка от 9% е немалко данъчно облекчение, което определено ще доведе до по-висока рентабилност на българските туроператорски фирми.

### *2.3.2 Кредитен риск*

Международната рейтингова агенция Fitch Ratings Ltd. потвърди дългосрочния кредитен рейтинг 'BBB-/BBB' на България съответно в чуждестранна и местна валута със стабилна перспектива. Краткосрочният кредитен рейтинг в чуждестранна валута също беше потвърден на "F3", както и таванът за страната на 'BBB+'. Запазването на кредитния рейтинг отразява силната фискална позиция на България, а определянето на стабилна перспектива показва, че рисковете за кредитния рейтинг на страната са балансирани.

Най-важният ефект от подобряването на кредитния рейтинг се състои в понижаване на рисковите премии по заемите, което при равни други условия, води до по-благоприятни лихвени равнища. Поради тази причина потенциалното повишаване на кредитния рейтинг на страната би имало благоприятно влияние върху дейността на Дружеството, по-специално върху неговото финансиране. От друга страна, понижаването на кредитния рейтинг на България би имало отрицателно влияние върху цената на финансирането на Дружеството, освен ако неговите заемни споразумения не са с фиксирани лихви.

### *2.3.3 Валутен риск*

Валутният риск е свързан с получаване на финансов ресурс или на приходи, деноминирани във валута, различна от тази на извършваните разходи при нестабилен курс между двете валути, създаващ предпоставки за генериране на валутни загуби. ***"Гоу Ту Холидей"ООД*** контролира този вид риск като си осигурява входящи парични потоци, деноминирани в единната европейска валута или в български лева, така че да кореспондират на разходите на дружеството, които в основната си част са еврови или левови.

Фиксираният курс на лева към еврото носи за българската валута риска от неблагоприятни движения на курса на еврото спрямо другите основни валути (щатски долар, японска йена, швейцарски франк) на международните финансови пазари, но считаме, че такъв неблагоприятен ефект няма да е определящ за дейността на Дружеството.

## III. ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

## 3.1 Предмет на дейност и описание на основните сфери на дейност

### *3.1.1 Предмет на дейност*

Вътрешен и международен туризъм, туроператорска и турагентска дейност, хотелиерство, ресторантьорство, комплексни увеселителни, развлекателни, транспортни

и туристически услуги, търговска и външнотърговска дейност, представителство и агентство на местни и чуждестранни физически и юридически лица, маркетинг, рекламна и посредническа дейност, организация и експлоатация на спортни и търговски обекти, както и всяка друга дейност, която не е забранена от закона.

### *3.1.2 Обща информация: предоставяни продукти и услуги*

Фирмата работи успешно в няколко основни направления, обхващащи почти всички типове туристически дейности:

***А. Входящ туризъм:***

Обслужване на чуждестранни и български туристи в най-популярните български черноморски, планински и балнеоложки курорти. ***„Гоу Ту Холидей" ООД*** като туроператор, посреща туристи от Украйна, Русия, Беларус, Литва, Латвия, Естония, Молдова, Израел, Полша, Словения, Румъния, Сърбия, Македония, Албания, Косово, Турция, Гърция и др. Освен пълно обслужване на туристите от тяхното пристигане до тяхното заминаване от представител на компанията на съответния език, компанията предлага и допълнителни екскурзии с квалифицирани екскурзоводи. ***„Гоу Ту Холидей" ООД*** организира и специализирани турове с културно-познавателен характер, винени турове, балнолечебни програми и др.

***"Гоу Ту Холидей"ООД*** обслужва туристите на над 100 чуждестранни партньори-туроператори, от които основни за 2013г. са: News Travel, Labirint. Pilot Travel, Odeon travel world, Ski deal и други водещи чуждестранни туроператори.

По отношение на входящия туризъм дружеството предвижда ръст и през следващите три години на базата на нарастващите туристически потоци от Русия, Прибалтика, Украйна, както и на разработването на нови пазари.

***Б. Изходящ туризъм***

Туристическите пътувания и организираните мероприятия са предмет на дейност на **Отдел по Изходящ Туризъм и Фирмени мероприятия.**

Компанията е специализирана в резервиране и продажба на:

- туристически пакети и туристически пътувания в страната и чужбина,
- хотелски резервации – хотели 3, 4, 5 звезди в България и чужбина,
- самолетни билети – покриват се всички дестинации в цял свят,
- комплексно обслужване за организиране и провеждане на организирани мероприятия, семинари, обучения, конференции и конгреси в страната и чужбина,
- логистично обезпечаване на организирани мероприятия, коли и автобуси под наем
- организиране на трансфери в страната и чужбина,
- визови услуги, туристически и пътнически застраховки и др.

Компанията предоставя и **комплексни услуги** за организиране и провеждане на национални, регионални и международни събития (трудови борси), конференции, конгресни прояви, срещи, обучения, семинари, бизнес пътувания и др.

Компанията работи с доказани доставчици на **хотелско настаняване** – лидери на пазара в България и в цял свят с цел уреждане на преференциални условия с големи хотелски вериги, доставчици на хотелско настаняване, както с фирми-партньори в съответната дестинация, така и с **големи резервационни системи** като: Go Global, Hotelbeds, AIC Group, и др. По този начин се осигурява достъп до повече от 160 000 хотела в цял свят и информацията за наличност на свободни места, за цени, за постигане на адекватни спрямо заданието условия, винаги е надеждна и конкурентна.

За програмите извън България основни партньори са :

- Турция – Anex , Peninsula
- Испания – Serhs Tourism, Perla Tours

- Гърция – Filos, Ambotis

***В. Обслужване на корпоративни и бизнес клиенти***

Компанията предлага хотелски резервации във всички големи български градове, оформянето и организацията на бизнес пътувания, симпозиуми, конференции и семинари, които включват комплексно обслужване, както и индивидуални туристически програми в България.

***Г. Развиване на транспортна дейност със собствен и наемен автопарк:***

Дружеството разполага с автомобилен парк за осъществяване на своята дейност, състоящ се от общо 9 превозни средства, разпределени по целеви категории съответно като леки коли и пътнически бусове. Намеренията са през 2014 година автопарка на дружеството да бъде разширен с цел оптимизиране на транспортните разходи във връзка с основната дейност на дружеството.

**Основни доставчици на транспортни услуги са:** Старбус ЕООД, Пепелина ЕООД, Албена Тур, Травел Сървис БГ идр.

## *IV. ФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ*

### *4.1. Финансов анализ на "Гоу Ту Холидей"ООД към 31.12.2013г*

**Анализ на ликвидността и платежоспособността на "ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ" ООД - гр.СОФИЯ**

Мярка: Х.лв.

| N: | Показатели | Текуща година Стойност | Предходна година Стойност | Разлика Стойност | Разлика % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Материални запаси | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 2 | Вземания | 1956 | 1386 | 570 | 41.1% |
| 3 | Краткосрочни финансови активи | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 4 | Парични средства | 52 | 79 | -27 | -34.2% |
| 5 | **Налични краткотрайни активи** (1+2+3+4) | 2008 | 1465 | 543 | 37.1% |
| 6 | **Краткосрочни задължения** | 1637 | 1232 | 405 | 32.9% |
| 7 | Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения | 0 | 0 | 0 | 0.0% |
| 8 | **Текущи задължения** (6+7) | 1637 | 1232 | 405 | 32.9% |
| 9 | Краткотрайни активи | 2008 | 1465 | 543 | 37.1% |
| 10 | Сума на актива (капитал вс.) | 2200 | 1617 | 583 | 36.1% |
| 11 | Парични средства в % (4/9) | 2.59% | 5.39% | -2.80% | -52.0% |
| 12 | Парични средства в % (4/10) | 2.36% | 4.89% | -2.52% | -51.6% |
| | **Ликвидност на краткосрочните задължения** | | | | |
| 13 | Обща ликвидност (1+2+3+4)/6 **>=1.5** | 1.23 | 1.19 | 0.04 | 3.2% |
| 14 | Бърза ликвидност (2+3+4)/6 | 1.23 | 1.19 | 0.04 | 3.2% |
| 15 | Незабавна ликвидност (3+4)/6 **>=0.2** | 0.03 | 0.06 | -0.03 | -50.5% |
| 16 | Абсолютна ликвидност 4/6 | 0.03 | 0.06 | -0.03 | -50.5% |
| | **Ликвидност на текущите задължения** | | | | |
| 17 | Обща ликвидност (1+2+3+4)/8 **>=1** | 1.23 | 1.19 | 0.04 | 3.2% |
| 18 | Бърза ликвидност (2+3+4)/8 | 1.23 | 1.19 | 0.04 | 3.2% |
| 19 | Незабавна ликвидност (3+4)/8 | 0.03 | 0.06 | -0.03 | -50.5% |
| 20 | Абсолютна ликвидност 4/8 | 0.03 | 0.06 | -0.03 | -50.5% |
| | **Платежоспособност** | | | | |
| 21 | Платежоспособност (2+3+4)/6 | 1.23 | 1.19 | 0.04 | 3.2% |

## Анализ на печалбата и рентабилността на "ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ" ООД - гр.СОФИЯ

Мярка: Х.лв.

| N: | Показатели | Текуща година Стойност | Предходна година Стойност | Разлика Стойност | Разлика % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Приходи от обичайната дейност | 17226 | 7839 | 9387 | 119.7% |
| 2 | Разходи за обичайната дейност | 16865 | 7418 | 9447 | 127.4% |
| 3 | **Печалба от обичайната дейност** (1-2) | 361 | 421 | -60 | -14.3% |
| 4 | Печалба преди лихви (3+/- лихви) | 413 | 464 | -51 | -11.0% |
| 5 | **Счетоводна печалба** /преди данъчно облагане/ | 361 | 421 | -60 | -14.3% |
| 6 | **Балансова печалба** /след данъчно облагане/ | 325 | 399 | -74 | -18.5% |
| 7 | Нетни приходи от продажби | 17208 | 7821 | 9387 | 120.0% |
| 8 | Рентабилност на база р-ди за дейността (3/2) | 2.14% | 5.68% | -3.53% | -62.3% |
| 9 | Рентабилност от дейността (3/7) | 2.10% | 5.38% | -3.29% | -61.0% |
| 10 | Обща рентабилност (5/7) | 2.10% | 5.38% | -3.29% | -61.0% |
| 11 | Чиста рентабилност (6/7) | 1.89% | 5.10% | -3.21% | -63.0% |
| 12 | Сума на активите | 2200 | 1617 | 583 | 36.1% |
| 13 | Собствен капитал | 477 | 212 | 265 | 125.0% |
| 14 | Пасиви (дългосрочни и краткосрочни) | 1723 | 1405 | 318 | 22.6% |
| 15 | Рентабилност на капитала (6/12) | 14.77% | 24.68% | -9.90% | -40.1% |
| 16 | Рентабилност на собствеността (6/13) | 68.13% | 188.21% | -120.07% | -63.8% |
| 17 | Рентабилност на пасивите (6/14) | 18.86% | 28.40% | -9.54% | -33.6% |
| | **Коефициент на:** | | | | |
| 18 | Оперативна възвръщаемост на активите (4/12) | 0.188 | 0.287 | -0.099 | -34.6% |
| 19 | Възвръщаемост на собствения капитал (6/13) | 0.681 | 1.882 | -1.201 | -63.8% |
| 20 | Данъчна обремененост (6/5) | 0.900 | 0.948 | -0.047 | -5.0% |
| 21 | Лихвена обремененост (3/4) | 0.874 | 0.907 | -0.033 | -3.7% |
| 22 | Оперативна норма на печалба (4/7) | 0.0240 | 0.0593 | -0.0353 | -59.5% |
| 23 | Оборот на капитала (7/12) | 7.822 | 4.837 | 2.985 | 61.7% |
| 24 | Коеф. на усилване (коеф. на **ливъриджа**) (12/13) | 4.612 | 7.627 | -3.015 | -39.5% |
| 25 | Сложен фактор на усилване (21*24) | 4.031 | 6.921 | -2.889 | -41.7% |

15.02.2014г.
Гр.София

Гл.счетоводител:
Даниела Михайлова

Управител:

Мартин Димитров Петков

# Счетоводен баланс
# на ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ ООД към 31.12.2013 г.

**АКТИВ**

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Бележка | Сума (хил. лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|
| а | | 1 | 2 |
| **А. Нетекущи (дългосрочни) активи** | | | |
| **I. Нематериални активи** | | | |
| 1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 5 | 17 | 27 |
| **Общо за група I:** | | **17** | **27** |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | |
| 1. Машини, производствено оборудване и апаратура | 6 | 4 | 8 |
| 2. Съоръжения и други | 6 | 154 | 81 |
| **Общо за група II:** | | **158** | **89** |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | 7 | - | 20 |
| **Общо за група III:** | | **-** | **20** |
| **Общо за раздел А:** | | **175** | **136** |
| **Б. Текущи (краткотрайни) активи** | | | |
| **I. Вземания** | | | |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици | 8 | 1 758 | 1 262 |
| 2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.: | 8 | - | 44 |
| 3. Други вземания | 8 | 198 | 80 |
| **Общо за група I:** | | **1 956** | **1 386** |
| **II. Парични средства, в т.ч.:** | | | |
| - в брой | 9 | 43 | 67 |
| - в безсрочни сметки (депозити) | 9 | 9 | 12 |
| **Общо за група II:** | | **52** | **79** |
| **Общо за раздел Б:** | | **2 008** | **1 465** |
| **В. Разходи за бъдещи периоди** | 10 | 17 | 16 |
| **Сума на актива** | | **2 200** | **1 617** |

**ПАСИВ**

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Бележка | Сума (хил. лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|
| а | | 1 | 2 |
| **А. Собствен капитал** | | | |
| **I. Записан капитал** | 11 | **20** | **20** |
| **II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:** | | **-** | **-** |
| - неразпределена печалба | 12 | 132 | - |
| - непокрита загуба | 12 | - | (207) |
| **Общо за група II:** | | **132** | **(207)** |
| **III. Текуща печалба (загуба)** | 12 | **325** | **399** |
| **Общо за раздел А:** | | **477** | **212** |
| **Б. Задължения** | | | |
| 1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: | 13 | 348 | 271 |
| до 1 година | | 262 | 228 |
| над 1 година | | 86 | 43 |
| 2. Получени аванси, в т.ч.: | 13 | 849 | 719 |
| до 1 година | | 849 | 719 |
| 3. Задължения към доставчици, в т.ч.: | 13 | 483 | 222 |
| до 1 година | | 483 | 222 |
| 4. Други задължения, в т.ч.: | 13 | 43 | 193 |
| до 1 година | | 43 | 63 |
| над 1 година | | - | 130 |
| - към персонала, в т.ч.: | 13 | 23 | 2 |
| до 1 година | | 23 | 2 |
| - осигурителни задължения, в т.ч.: | 13 | 9 | - |
| до 1 година | | 9 | - |
| - данъчни задължения, в т.ч.: | 13 | 11 | 25 |
| до 1 година | | 11 | 25 |
| - други, в т.ч.: | 13 | - | 166 |
| до 1 година | | - | 36 |
| над 1 година | | - | 130 |
| **Общо раздел Б, в т.ч.:** | | **1 723** | **1 405** |
| до 1 година | | 1 637 | 1 232 |
| над 1 година | | 86 | 173 |
| **Сума на пасива** | | **2 200** | **1 617** |

*Дата на изготвяне:* 15 . 02 . 2014 г.
*Дата на одобрение:* 15 . 02 . 2014 г.
*Дата на одиторския доклад:* 18 . 03 . 2014 г.

*Съставител:* Перфект Акаунтинг ЕООД Даниела Дъбова Михайлова

*Ръководител:* Мартин Димитров Петков

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ

ФИЛИП СПИРОВ
ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "Финкомекс одитинг" ООД София Рег. №102

Справки от № 1 до № 14 са неразделна част от настоящия финансов отчет

# Отчет за приходите и разходите
# на ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ ООД за периода 01.01.2013 - 31.12.2013 г.

| Наименование на разходите | Бележки | Сума (хил. лв.) Текуща година | Сума (хил. лв.) Предходна година |
|---|---|---|---|
| а | | 1 | 2 |
| **А. Разходи** | | | |
| **1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в** | | **16 111** | **6 956** |
| а) суровини и материали | *3.1* | 76 | 87 |
| б) външни услуги | *3.1* | 16 035 | 6 869 |
| **2. Разходи за персонала, в т.ч.:** | | **369** | **228** |
| а) разходи за възнаграждения | *3.1* | 319 | 193 |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | *3.1* | 50 | 35 |
| - осигуровки, свързани с пенсии | | 50 | 26 |
| **3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:** | | **67** | **46** |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | *3.1* | 67 | 46 |
| - разходи за амортизация | | 67 | 46 |
| **4. Други разходи, в т.ч.:** | | **248** | **120** |
| а) балансова стойност на продадени активи | | 37 | 64 |
| **Общо разходи за оперативна дейност** | | **16 795** | **7 350** |
| | | - | - |
| **5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.:** | *3.3* | **18** | **25** |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | *3.3* | 18 | 25 |
| **6. Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.:** | | **52** | **43** |
| **Общо финансови разходи** | | **70** | **68** |
| 7. Печалба от обичайна дейност | | 361 | 421 |
| **Общо разходи** | | **16 865** | **7 418** |
| **8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)** | | **361** | **421** |
| 9. Разходи за данъци от печалбата | *4.1* | 36 | 22 |
| **10. Печалба** | | **325** | **399** |
| Всичко | | **17 226** | **7 839** |

| Наименование на приходите | Бележки | Сума (хил. лв.) Текуща година | Сума (хил. лв.) Предходна година |
|---|---|---|---|
| а | | 1 | 2 |
| **Б. Приходи** | | | |
| **1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:** | *3.2* | **17 208** | **7 821** |
| а) стоки | *3.2* | 41 | 70 |
| б) услуги | *3.2* | 17 167 | 7 751 |
| **2. Други приходи, в т.ч.:** | *3.2* | **15** | - |
| **Общо приходи от оперативна дейност** | | **17 223** | **7 821** |
| **3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:** | *3.3* | **3** | **18** |
| а) положителни разлики от промяна на валутни | *3.3* | 1 | 18 |
| **Общо финансови приходи** | | **3** | **18** |
| **Общо приходи** | | **17 226** | **7 839** |
| Всичко | | 17 226 | 7 839 |

*Дата на изготвяне:* 15 . 02 . 2014 г.
*Дата на одобрение:* 15 . 02 . 2014 г.
*Дата на одиторския доклад:* 18 . 03 . 2014 г.

*Съставител:* Перфект Акаунтинг ЕООД Даниела Ивайлова Петкова
*Ръководител:* Мартин Даниелов Петков

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ

ФИЛИП СПИРОВ
ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД София Рег. №102

# Отчет за собствения капитал
# на ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ ООД за периода 01.01.2013 - 31.12.2013 г.

(Хил. лв.)

| Показатели | Записан капитал | Премии от емисии | Резерв от последващи оценки | Резерви | | | | Финансови резултати от минали години | | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Законови | Резерви, свързани с изкупени собствени акции | Резерви съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| **1. Салдо в началото на отчетния период** | **20** | - | - | - | - | - | - | - | (207) | **399** | **212** |
| 2. Промени в счетоводната политика | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Грешки | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки** | **20** | - | - | - | - | - | - | - | (207) | **399** | **212** |
| 5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - увеличение | - | - | - | - | - | - | - | | | | - |
| - намаление | - | - | - | - | - | - | - | | | | - |
| 6. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | 325 | 325 |
| 7. Разпределения на печалбата, в т.ч.: | | | | - | - | - | - | (60) | | | (60) |
| дивиденти | | | | | | | | (60) | | | (60) |
| 8. Покриване на загуба | | | - | - | - | - | - | (207) | 207 | | - |
| 9. Последващи оценки на активи и пасиви | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - увеличение | | | - | | | | | | | | - |
| - намаление | | | - | | | | | | | | - |
| 10. Други изменения в собствения капитал | - | - | - | - | - | - | - | 399 | - | (399) | - |
| **11. Салдо към края на отчетния период** | **20** | - | - | - | - | - | - | **132** | - | **325** | **477** |
| 12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)** | **20** | - | - | - | - | - | - | **132** | - | **325** | **477** |

*Съставител:* Дамяна Христова Михайлова

*Ръководител:* Мартин Димитров Петков

*Дата на изготвяне:* 15 . 02 . 2014 г.
*Дата на одобрение:* 15 . 02 . 2014 г.
*Дата на одиторския доклад:* 18 . 03 . 2014 г.

*"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД*
*СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ*

ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ

ФИЛИП СПИРОВ
ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

Спирков

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД София Рег. №102

Справки от № 1 до № 14 са неразделна част от настоящия финансов отчет

Проф.д-р Иван Странски No 3Ж
БУЛСТАТ: 200993640

# Отчет за паричните потоци
# на ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ ООД за периода 01.01.2013 - 31.12.2013 г.

(Хил. лв.)

| Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | постъп-ления | плаща-ния | нетен поток | постъп-ления | плаща-ния | нетен поток |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А. Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 18 869 | 18 050 | 819 | 8 279 | 7 834 | 445 |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | - | 340 | (340) | - | 239 | (239) |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | - | 4 | (4) | - | - | - |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 1 | 18 | (17) | - | - | - |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата | - | 55 | (55) | - | - | - |
| Други парични потоци от основна дейност | 87 | 240 | (153) | 4 | 104 | (100) |
| **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | **18 957** | **18 707** | **250** | **8 283** | **8 177** | **106** |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | - | 38 | (38) | - | 19 | (19) |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | 51 | - | 51 | - | 9 | (9) |
| **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)** | **51** | **38** | **13** | **-** | **28** | **(28)** |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | - | 36 | (36) | 4 | 4 | - |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 223 | 334 | (111) | 167 | 201 | (34) |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | - | 101 | (101) | - | 27 | (27) |
| Плащания на задължения по лизингови договори | | 42 | (42) | - | - | - |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | - | - | - | 18 | 25 | (7) |
| Други парични потоци от финансова дейност | - | - | - | - | 7 | (7) |
| **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | **223** | **513** | **(290)** | **189** | **264** | **(75)** |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)** | | | (27) | | | 3 |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | 79 | | | 76 |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | 52 | | | 79 |

*Дата на изготвяне:* 15 . 02 . 2014 г.
*Дата на одобрение:* 15 . 02 . 2014 г.
*Дата на одиторския доклад:* 18 . 03 . 2014 г.

*Съставител:* Перфект Акаунтинг ЕООД
Даниела Павлова Михайлова

*Ръководител:*
Мартин Димитров Петков

"ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
ФИЛИП СПИРОВ - УПРАВИТЕЛ
ФИЛИП СПИРОВ
ОТГОВОРЕН ЗА ОДИТА - РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "ФИНКОМЕКС ОДИТИНГ" ООД София Рег. №102

ПЕРФЕКТ АКАУНТИНГ ЕООД Perfect Accounting София

Справки от № 1 до № 14 са неразделна част от настоящия финансов отчет

# СПРАВКА

## за нетекущите (дълготрайните) активи на ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ ООД към 31.12.2013 г.

| Показатели | Отчетна стойност на нетекущите активи | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода | Балансова ст-ст в края на периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | В началото на периода | На постъпили през периода | На излезли през периода | В края на периода | Увели-чение | Нама-ление | | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода | Увели-чение | Нама-ление | | |
| | | | | (1+2-3) | | | (4+5-6) | | | | (8+9-10) | | | (11+12-13) | (7-14) |
| *a* | *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* | *8* | *9* | *10* | *11* | *12* | *13* | *14* | *15* |
| ***I. Нематериални активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Продукти от развойна дейност | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 52 | 11 | - | 63 | - | - | 63 | 25 | 21 | - | 46 | - | - | 46 | 17 |
| 3. Търговска репутация | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | - | - | - | - | | - | - | | | | - | | | - | - |
| **Общо за група I:** | **52** | **11** | **-** | **63** | **-** | **-** | **63** | **25** | **21** | **-** | **46** | **-** | **-** | **46** | **17** |
| ***II. Дълготрайни материални активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - земи | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - сгради | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | 20 | 3 | - | 23 | - | - | 23 | 12 | 7 | - | 19 | - | - | 19 | 4 |
| 3. Съоръжения и други | 114 | 112 | - | 226 | - | - | 226 | 33 | 39 | - | 72 | - | - | 72 | 154 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | - | - | - | - | | - | - | | | | - | | | - | - |
| **Общо за група II:** | **134** | **115** | **-** | **249** | **-** | **-** | **249** | **45** | **46** | **-** | **91** | **-** | **-** | **91** | **158** |
| ***III. Дългосрочни финансови активи*** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | 20 | - | 20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. Дългосрочни инвестиции | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6. Други заеми | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7. Изкупени собствени акции | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Общо за група III:** | **20** | **-** | **20** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **IV. Отсрочени данъци** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)** | **206** | **126** | **20** | **312** | **-** | **-** | **312** | **70** | **67** | **-** | **137** | **-** | **-** | **137** | **175** |

*Дата на изготвяне:* 15 . 02 . 2014 г.

*Съставител:* Перфект Акаунтинг ЕО
Даниела Павлова Михайлова

*Ръководител:*
Мартин Димитров Петко

ПЕРФЕКТ АКАУНТИНГ ЕООД
Perfect Accounting

# ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2013

## 1. *Организация и обичайна дейност на ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ ООД – гр. София*

Търговско дружество ***ГОУ ТУ ХОЛИДЕЙ ООД*** е учредено през 2010 година и е вписано в Агенция о вписванията към Министерство на правосъдието.

През годината не са настъпили промени в статута и устройството на дейността на дружеството с ЕИК: 200993640.

Обичайната дейност на дружеството е вътрешен и международен туризъм, туроператорска и турагентска дейност, хотелиерство, ресторантьорство, комплексни увеселителни, развлекателни, транспортни и туристически услуги.

Дружеството се представлява и управлява от Мартин Димитров Петков – управител.

Седалището и адреса на управление е:
гр. София 1734
район р-н Студентски
Проф.д-р Иван Странски No 3Ж

## 2. *База за изготвяне на финансовите отчети*

### *Приложими стандарти и принципи*

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с всички Стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приложими за 2013 г., в това число и към датата на баланса 31.12.2013 г.

Финансовият отчет за 2013 г. е изготвен в съответствие със следните принципи и изисквания:

- текущо начисляване – приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, а не когато се получават пари или парични еквиваленти, свързани с тях, като по този начин операциите се отразяват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие – преценява се способността на договорния фонд да продължи нормално своята дейност в предвидимото бъдеще;
- предпазливост – отчитане на всички предполагаеми рискове и възможни загуби, с оглед отразяване на по-точен финансов резултат;
- съпоставимост между приходи и разходи – разходите, извършени по определена сделка или операция, се отразяват в периода, в който се получават изгодите от сделката; приходите се признават в периода, в който са отчетени разходите за тяхното получаване;

- предимство на съдържанието пред формата – отчетите трябва да отразяват икономическата същност на събитията и операциите, а не тяхната правна форма;
- запазване на счетоводната политика от предходни периоди – с цел постигане на съпоставимост на финансовите отчети през отделните периоди;
- последователност – представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети трябва да се запазва през отделните периоди, освен ако не е настъпила значителна промяна в характера на дейността на Фонда и промяната би довела до по-достоверно представяне на финансовото му състояние или в случай че промяната във финансовите отчети е наложена от нормативен акт;
- същественост – всички съществени статии и суми се представят отделно във финансовите отчети; несъществените суми с подобен характер се обединяват и не се посочват като отделна статия в отчета;
- компенсиране – компенсиране между активи и пасиви, и приходи и разходи не се извършва, освен когато това се изисква или е разрешено от друг счетоводен стандарт. Компенсиране между приходи и разходи се допуска и в случаите, когато това би отразило по-точно същността на операцията или събитието.

При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческата цена освен в случаите, когато в приложим счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на приложимите стандарти.

***Представяне на финансовите отчети***

Всички данни за 2013 и за 2012 са представени в хиляди лева.

***Съответствие***

Данните, посочени във финансовия отчет за 2013 г. са сравними с тези от предходната година.

С цел постигане на сравнимост на информацията е извършена рекласификация, представляваща сравнителните данни за 2012 г., посочени в приложение 14.

***Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки***

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

## 3. *Значими счетоводни политики*

### *Дълготрайни материални активи*

Стойностният праг над които придобит актив може да се класифицира като дълготраен е 700 лева. Под този праг на същественост активите се отчитат като текущ разход за материали.

Всички дълготрайни материални активи първоначално се вписват по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Последващо извършените разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонет. Последващо извършвани разходи могат да се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

След първоначално признаване като актив всеки отделен материален дълготраен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с амортизацията и натрупаната загуба от обезценка.

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи, като се прилага линеен метод на амортизация.

Определения срок на годност на отделните групи дълготрайни активи е както следва:

| | |
|---|---|
| Машини и оборудване | 5 години |
| Транспортни средства | 6-7 години |
| Офис обзавеждане | 6-7 години |
| Други дълготр. активи | 6-7 години |

Разходите за придобиване на дълготрайни активи, които още не са формирали отделни активи не се амортизират.

### *Нематериални дълготрайни активи*

Нематериалните дълготрайни активи се отчитат в съответствие с СС №38 "Нематериални активи".

Нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване или себестойност и се амортизират по линеен метод на база очаквания им срок на полезен живот. Амортизационният срок е съобразен с юридическите права, които дружеството притежава върху отделните активи – лицензи, търговски марки.

Разходите за изследователска дейност се признават за разходи в периода на възникването им. Възникналите разходи по проекти за развойна дейност се признават за нематериални дълготрайни активи, когато от тях се очаква да се генерират бъдещи икономически изгоди. В случаите, когато експертните оценки не могат да установят наличието на такива бъдещи стопански изгоди се признават за част от нетната печалба или загуба за периода. Разходите за развойна дейност, които вече са били признати за текущи разходи, не могат да бъдат признавани за нематериален дълготраен актив в следващ период.

Разходите за развойна дейност се капитализират и се амортизират от момента на започване на редовното производство на продукта по линеен метод за периода в който се получават изгодите от този актив.

Когато съществуват индикации за обезценка на нематериален дълготраен актив, балансовата стойност на същия незабавно се намалява до неговата възстановима стойност съгласно изискванията на СС 36 "Обезценка на активи".

Последователно се прилага линеен метод на амортизация.

***Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия***

Инвестициите в дъщерни и асоциирани се отчитат по себестойностен метод / разходи за придобиване/. В отчета за доходите се отчитат доходите от инвестиции само в случай на получаване на дял от натрупаната нетна печалба на предприятието, в което е инвестирано.

***Вземания и обезценка на вземания***

Вземанията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 година, намалени с обезценка на неплатените вземания.

Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

***Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута,***

са преоценявани в края на годината.

Сделките в чуждестранна валута (с изключение на тези за покупка и продажба на валута) се вписват в левове по централния курс на БНБ към датата на сделката. Закупената валута е вписана в счетоводните документи по курса на придобиване в лева.

Паричните средства в левове се отчитат по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление са оценявани по централен курс в деня на операцията. Разликите от валутните курсове, възникващи от разплащането по парични позиции и от преоценки, са отчитани като текущи финансови приходи и финансови разходи.

***Капитал***

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Регистрираният акционерен капитал към 31.12.2013 г. е в размер на 20 хил. лв. разпределен в 200 броя акции с номинална стойност 100 лв.

***Задължения***

Нетекущите и текущите задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 година.

***Признаване на приходите***

**Извършване на услуги**

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

б) предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката;

в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;

г) разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Етапът на завършеност на сделката се определя чрез фактическа проверка на извършената работа.

**Лихви, лицензионни възнаграждения и дивиденти**

Приходите се признават, както следва:

а) лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива;

б) лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;

в) дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

**Отписани задължения.**

Приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

**Глоби, неустойки, лихви и други.**

Приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

**Ценови разлики по липси и начети.**

Признават се за приход при плащане на липсите или начетите.

***Сделки със свързани лица***

Свързани лица с дружеството са:

- МАРТИН ДИМИТРОВ ПЕТКОВ
- МИЛКО СЪБЕВ РУШАНОВ
- ХОТЕЛ СПОРТ АД
- МПМ ХОТЕЛС ООД
- МДМ – ГРУП ООД
- М&И - ПЕТКОВ СИЕ Събирателно дружество (СД)
- БАРОН БИЛД ИМИДЖ ЕООД
- РАЙХОЛИДЕЙГРУП-МР ЕООД
- МР-ИНТЕРТРЕЙД ЕООД
- МПИ-ПАРТНЪРС ООД
- РАЙ-М и К Дружество с ограничена отговорност (ООД)
- СТРОЙ КОМЕРС-ДНК ЕООД
- МИЛКО РУШАНОВ ЕТ
- БАРОН ЕООД
- ЕООД "БАРОН" - КЛОН СОФИЯ
- МИЛКО РУШАНОВ ЕТ

През отчетния период дружеството отчита следните разчети със свързани лица:

| Свързано лице | Вземания | | Задължения | |
|---|---|---|---|---|
| | към 31.12.2013 | към 31.12.2012 | към 31.12.2013 | към 31.12.2012 |
| МПМ Хотелс ООД | 77 | 65 | 96 | 141 |
| Go 2 Holiday Украйна | - | 67 | - | - |
| S.C.Go2Holiday RO. SRL Румъния | - | 28 | - | - |
| Go2 Holiday LT, Vilnus UAB Литва | - | - | - | 7 |
| Барон Билд Имидж ЕООД | - | - | 4 | - |
| Барон ЕООД | - | - | - | 130 |
| Милко Рушанов | - | - | - | 36 |
| **Всичко** | **77** | **160** | **100** | **314** |

***Данъчно преобразуване***

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Текущият данък включва сумата на данъка, която следва да се плати върху очакваната облагаема печалба за периода въз основа на ефективната данъчна ставка или действащата такава в деня на изготвяне на баланса и всички корекции върху дължимият данък за минали години.

Отсроченият данък се изчислява чрез прилагане на метода на балансовите пасиви върху всички времеви разлики балансовата стойност съгласно финансовите отчети и стойностите, изчислени за данъчни цели.

Отсроченият данък се изчислява на базата на данъчните ставки, които се очакват да бъдат действащи, когато активът се реализира или задължението се погаси. Ефектът върху отсроченият данък от промяната на данъчните ставки се отчита в отчета за приходи и разходи, с изключение на случаите, когато се отнася за суми, предварително начислени или отчетени директно в собствения капитал.

Отсрочен данъчен актив се признава само до размера, до който е вероятно получаването на бъдещи данъчни печалби, срещу които могат да се оползотворят неизползваните данъчни загуби или данъчен кредит. Отсрочените данъчни активи се намаляват в съответствие с намалението на вероятността за реализиране на данъчни ползи.

***Отчитане на грешки и промени в счетоводната политика***

Дружеството прилага препоръчителния подход на СС 8 за отразяване на фундаменталните грешки и ефектите от промяната в счетоводната политика чрез корекция на салдото по сметка за неразпределена печалба/загуба от минали години.

***Отчет за паричния поток***

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод – въз основа на информацията от счетоводните регистри.

***Събития настъпили по време на съставяне и след съставянето на баланса***

През отчетния период не са отразени коригиращи събития след датата на баланса в съответствие с СС 10. Не са известни некоригиращи събития подлежащи на оповестяване.

Годишния счетоводен отчет е одобрен за публикуване на 15.02.2014 г. от управителя на Дружеството.

**Дата: 15.02.2014** **Съставител:** **Ръководител:**

Перфект Акаунтинг
Даниела Митрайлова

Мартин Димитров Петков