

“ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН” ЕООД

*ГОДИШЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ*

2015 г.

29.02.2016 г.

гр. Бургас

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 1

БАЛАНС 2

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 3

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 14

4. ДРУГИ ПРИХОДИ 14

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 14

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 14

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 14

8. ДРУГИ РАЗХОДИ 15

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ 15

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ 15

11. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ 16

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ 16

13. ВЗЕМАНИЯ ПО ПРЕДОСТАВЕНИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ 16

14. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ 16

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 16

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 17

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ 17

18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 17

19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 17

Име на дружеството "Глобал турс акомодейшън" ЕООД

"Глобал турс акомодейшън" ЕООД

Управител:

Сава Чоролеев

Съставител:

Венелина Станева

Адрес на управление:

гр. Бургас

ул. "Одрин" № 15

Дата на съставяна:

29.02.2016 г.

Обслужващи банки:

Райфайзенбанк ЕАД

Банка ДСК

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за 2015 г.

	Приложения	2015 BGN '000	2014 BGN '000
РАЗХОДИ			
<i>Разходи за дейността</i>			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			
материали	5	18	2
външни услуги	6	4	-
Разходи за персонал, в т.ч.:	7	14	2
разходи за възнаграждения		7	-
разходи за осигуровки		6	-
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	11	1	-
разходи за амортизация		1	14
Други разходи, в т.ч.:	8	33	-
балансова стойност на продадени активи		24	-
други		9	-
Общо разходи за оперативна дейност		59	16
<i>Финансови разходи</i>	9	-	1
Печалба от обичайна дейност		16	-
Общо разходи		59	17
Счетоводна печалба		16	-
Разход за / Икономия от данъци върху печалбата	10	1	2
Нетна печалба за годината		15	-
ПРИХОДИ			
<i>Приходи от оперативна дейност</i>			
Нетни приходи от продажба на:			
Стоки	3	74	-
Други приходи	4	74	-
Общо приходи от оперативна дейност		1	-
<i>Финансови приходи</i>			
Загуба от обичайна дейност		-	17
Общо приходи		75	-
Счетоводна загуба		-	17
Нетна загуба за годината		-	15

Приложенията на страници от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 29.02.2016 г.

Управител:

Саша Чоролев

Съставител:

Венелина Станева



ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД

БАЛАНС

към 31 декември 2015 година

	Приложения	31.12.2015	31.12.2014	Приложения	31.12.2015	31.12.2014
		BGN '000	BGN '000		BGN '000	BGN '000
АКТИВИ						
Текущи активи	11					
Дълготрайни материални активи		-	166		205	205
Земни и сгради, в т.ч.		-	157		115	130
средни		-	157		135	135
Стопански инвентар		-	9		(20)	(5)
Актив по отсрочени данъци		-	2		15	(15)
Общо:		-	168		335	320
Текущи активи						
Вземания						
Вземания от клиенти	12	1	4		-	2
Вземания по предоставени заем	13	-	4		-	2
Материални запаси	14	157	-		-	2
Продукция и стоки, в т.ч.:		157	-		-	2
стоки		157	-		-	2
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:	15	177	150			
в брой		164	142			
в безсрочни сметки (депозити)		13	8			
Общо:		335	154			
ОБЩО АКТИВИ		335	322		335	322
ПАСИВИ						
Собствен капитал	16					
Записан капитал		-	166		205	205
Натрупани печалби/(загуби) от минали години, в т.ч.:		-	157		115	130
Неразпределена печалба		-	157		135	135
Непокрита загуба		-	9		(20)	(5)
Текуща печалба/(загуба)		-	2		15	(15)
Общо:		-	168		335	320
Задължения	17					
Задължения към доставчици		1	4		-	2
до 1 година		1	4		-	2
Общо:		157	-		-	2
Общо задължения до 1 година		157	-		-	2
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		335	322		335	322

Приложенията на страници от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 20 е одобрен от Управителя и е подписан на 29.02.2016 г.

Дата на съставяне: 29.02.2016 г.

Управител:

Сава Чоролеев

Съставител:

Венелина Станева



ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2015 година

	Приложения					
	Постъп- ления	2015 BGN'000 Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	2014 BGN'000 Плаща- ния	Нетен поток
Парични потоци от оперативна дейност						
Постъпления от търговски контрагенти	74	44	30	-	7	(7)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	-	6	(6)	-	-	-
Платени данъци върху печалбата	-	-	-	-	1	(1)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	-	1	(1)	-	-	-
Платени лихви и банкови такси	-	-	-	-	1	(1)
Други постъпления/(плащания)	1	1	-	-	-	-
Парични потоци от оперативна дейност	75	52	23	-	9	(9)
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с предоставени заеми	4	-	4	-	4	(4)
Нетни парични потоци, използвани в инвестиционна дейност	4	-	4	-	4	(4)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти			27			(13)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			150			163
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	15		177			150

Приложенията на страници от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 29.02.2016 г.

Управител:

Сава Чоролеев



Съставител:

Венелина Станева

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2015 година

	Приложения	Основен капитал	Натрупани печалби / загуби	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2013		205	115	15	335
Прехвърляне на непокрита загуба		-	15	(15)	-
Финансов резултат за текущия период		-	-	(15)	(15)
Салдо на 31 декември 2014		205	130	(15)	320
Прехвърляне в неразпределена печалба		-	(15)	15	-
Финансов резултат за текущия период		-	-	15	15
Салдо на 31 декември 2015	16	205	115	15	335

Приложенията на страници от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 29.02.2016 г.

Управител:

Сава Чоролеев

Съставител:

Венелина Станева



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Глобал турс акомодейшън” ЕООД е дружество, създадено през м.май 2006 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Бургас, ул. „Одрин” № 15. Съдебната регистрация на дружеството е от 2006 г., решение № 1 / 03.05.2006 г. на Бургаския окръжен съд. Последните промени в устава на дружеството и в органите на управление са вписани в регистъра на търговските дружества на 25.02.2011 г. и са свързани с промяна на собствеността и управителя.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2015 г. дружеството е изцяло собственост на “Интеко ЗИТ” ЕАД. Предприятието – майка е със седалище и адрес на управление гр. София, бул. „Цариградско шосе” 7-ми км.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Сава Чоролеев. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва управление на заведения за обществено хранене (бързо обслужване).

1.3. Структура на дружеството

„Глобал турс акомодейшън” ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2013 – 2015 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2013	2014	2015
БВП в млн. лева	80 282	82 164	86 373
Реален растеж на БВП	1.10%	1.7%	3%
Инфлация в края на годината	(1.60)%	(0.90)%	(0.40)
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.47356	1.47419	1.7644
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.41902	1,60841	1.79007
Основен лихвен процент в края на годината	0.02%	0.02%	0.01%
Безработица	12.90%	10.70%	7.9%

Източник: Националният статистически институт, Агенция по заетостта и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2006 г., в сила от 01.01.2006 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2015 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от приходи от лихви и банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- мебели и оборудване – 7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Предоставени заеми

Всички заеми са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се отпишат или редуцират.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

През 2015 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии” – 7.1% за сметка на работодателя и 5.7% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО” – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ”, за фонд „Безработица” и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

През 2016 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване се запазва 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в съотношенията от 2015 г.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в баланса, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за приходите и разходите. Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за приходите и разходите.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да назначи актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита. Тези, които надвишават 10% от сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи в края на предходната година, се признават незабавно и на 100% в отчета за приходите и разходите в периода (годината), в който възникнат.

2.13. Собствен капитал

„Глобал турс акомодейшън” ЕООД като еднолично дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Едноличният собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на

своето дялово участие в капитала и може да претендира за връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10%. (2014 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2015 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2014 г.: 10%).

2.15. Финансови инструменти

2.15.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията “кредити и вземания”. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на

финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи или придобие съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за приходите и разходите:

- а) за търговски вземания - към “други доходи от дейността”;
- б) за предоставените заеми - към “финансови приходи” (Приложение 2.8, 2.9 и 2.10)

2.15.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. (Приложение 2.11)

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от услуги включват: са на вътрешния пазар и включват приходи от заведение за бързо хранене - дюнер: 74 х.лв. (2014 г.: няма)

4. ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи са на вътрешния пазар от предоставен търговски бонус: 1 х.лв. (2014 г.: няма)

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват: консумативи и разни материали: няма (2013 г.: 1 х.лв.).

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Газ пропан бутан	2	-
ПВЦ чаши, вилици, подложки	1	-
Други	1	-
Общо	4	-

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Наеми	13	-
Такса за поддръжка на недвижими имоти	-	2
Други услуги	1	-
Общо	14	2

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Текущи възнаграждения	6	-
Вноски по социалното осигуряване	1	-
Общо	7	-

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

8. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Балансова стойност на продадени стоки	24	-
Отписани активи	8	-
Изплатени обезщетения на персонала	1	-
Общо	33	-

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

Финансовите разходи включват банкови такси и комисионни: няма (2014 г.: 1 х.лв.)

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна печалба (загуба) за годината по данъчна декларация	(1)	(17)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	-	-
Общо разход за (икономия от) данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	-	(2)
<u>Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат</u>		
Счетоводна печалба (загуба) за годината	17	16
Данъци върху печалбата – 10% (2014 г.: 10 %)	2	-
<i>От непризнати суми по данъчни декларации свързани с:</i>		
Увеличения – 166 х.лв. (2014 г.: 14 х.лв.)	16	1
Намаления – 165 х.лв. (2014 г.: 14 х.лв.)	(16)	(1)
Признат отложен данък върху данъчна загуба	(2)	-
Общо разход за (икономия от) данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	-	(2)

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

11. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Дълготрайни материални активи	240	-	240	-	74	1	75	-	-
Земи и сгради в т.ч.:	199	-	199	-	42	-	42	-	-
- сгради	199	-	199	-	42	-	42	-	-
Стопански инвентар	41	-	41	-	32	1	33	-	-
Отсрочени данъци	2	-	2	-	-	-	-	-	-
Общо нетекущи активи:	242	-	242	-	74	1	75	-	-

В баланса на Дружеството не са включени активи с ограничения върху правото на собственост и върху които са учредени тежести.

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ

Вземанията от клиенти са текущи за предоставени услуги: 1 х.лв. (към 31.12.2014 г.: няма)

13. ВЗЕМАНИЯ ПО ПРЕДОСТАВЕНИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ

Вземанията по предоставени краткосрочни заеми са при следните условия:

Целта на заема е:	Оборотни средства
Договорена сума:	4 х.лв.
Падеж:	31.05.2015 г.
Договорен лихвен процент:	9 %
Обезпечение:	Запис на заповед
Просрочени суми към 31.12.2015 г.	няма
Салдо към 31.12.2015 г.:	няма
Салдо към 31.12.2014 г.:	4 х.лв.

14. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Наличните материални запаси към 31 декември 2015 г. включват стоки – недвижими имоти: 157 х.лв. (31.12.2014 г.: няма)

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Наличните към 31.12.2015 г. парични средства са по сметки на дружеството в Райфайзенбанк ЕАД и Банка ДСК.

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2015 г. регистрираният дружествен капитал на дружеството е 205 х.лв., разпределен в 20,500 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки. Дяловете са изцяло собственост на "Интеко ЗИТ" ЕАД.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчаци са текущи за получени услуги: няма (31.12.2014 г.: 2 х.лв.)

18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

Дружество	Вид свързаност	Период на свързаност
Сава Чоролеев	Управител	2014 г. и 2015 г.
Интеко ЗИТ ЕАД	Предприятие - майка	2014 г. и 2015 г.
Интекс турс ЕООД	Дружество под общ контрол	2014 г. и 2015 г.
Сънинвест ООД	Дружество под общ контрол	2014 г. и 2015 г.

През 2015 г. дружеството е осъществило сделки със свързани лица, както следва: получени услуги от Сънинвест ООД в размер на 12 х.лв. (2014 г.: няма)

19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро.

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци.

31 декември 2015	на		от 1 до 3	от 3 м.		без	
г.	виждане	До 1 м.	м.	до 1 г.	над 1 г.	матуритет	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи							
Търговски вземания	-	-	1	-	-	-	1
Парични средства и парични еквиваленти	13	-	-	-	-	164	177
Общо	13	-	1	-	-	164	178
Финансови пасиви							
Общо	-	-	-	-	-	-	-

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

31 декември 2014	на	от 1 до 3	от 3 м.	над 1 г.	без	Общо
г.	виждане	До 1 м.	м.	до 1 г.	матуритет	
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи						
Вземания по предоставени заеми	-	-	-	4	-	4
Парични средства и парични еквиваленти	8	-	-	-	142	150
Общо	8	-	-	4	142	154
Финансови пасиви						
Задължения към доставчици	-	-	-	2	-	2
Общо	-	-	-	2	-	2

Риск на лихвоносни парични потоци

Основните лихвоносни активи на дружеството са кредитните вземания по предоставени заеми и паричните средства и еквиваленти. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са условно зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от управителя на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихвени проценти, в зависимост от пазарните промени. По отношение на паричните средства се следят приходите от лихви и пазарните лихвени нива.

Дружеството е изложено на риск от промени на лихвените равнища по отношение на своите предоставени краткосрочни заеми. Те са обичайно с фиксиран лихвен процент и откриват условно експозиция за риск на дружеството спрямо справедливата стойност на лихвените проценти. Дружеството контролира този риск като предоставя най-вече краткосрочни заеми, което позволява своевременна и адекватна промяна на лихвената политика при предоставянето на нови заеми или подновяването на вече договорени такива.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите останали активи и пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

ГЛОБАЛ ТУРС АКОМОДЕЙШЪН ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

Лихвен анализ

	с	с	
	плаващ	фиксиран	
	лихвен	лихвен	
	%	%	
	BGN '000	BGN '000	
31 декември 2015 г.	безлихвени		Общо
	BGN '000		BGN '000
Финансови активи			
Търговски вземания	1	-	1
Парични средства и парични еквиваленти	164	13	177
Общо	165	13	178
Финансови пасиви	-	-	-

	с	с	
	плаващ	фиксиран	
	лихвен	лихвен	
	%	%	
	BGN '000	BGN '000	
31 декември 2014 г.	безлихвени		Общо
	BGN '000		BGN '000
Финансови активи			
Вземания по предоставени заеми	-	4	4
Парични средства и парични еквиваленти	142	8	150
Общо	142	8	154
Задължения към доставчици	2	-	2
Финансови пасиви	2	-	2