Д О К Л А Д

ЗА ДЕЙНОСТТА НА"КЛУБ МАГЕЛАН" ООД

за 2016 год.

I. УВОД

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на Дружеството, както и да поясни дейността по управление на Дружеството през 2016 г.

Данните и доклада са отразени в годишния финансов отчет на Дружеството за 2016 г.

II. РЕГИСТРАЦИЯ

Клуб Магелан ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност Агенцията по вписванията- Търговски регистър с ЕИК 148027086 Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Варна, ул. Братя Бъкстон 29.

Дейността на Дружеството е туристическа и туроператорска дейност.

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

Дружеството е с капитал 50 000 лв., който е в 500 дяла, всеки с номинал от 100 лв.

Списъкът на съдружниците на Дружеството е представен както следва:

	31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Иван Василев Иванов	375	75%	250	50
Йовка Севова Иванова	125	25%	125	25
Иван Демиров Желязков	-	-	125	25
	500	100	500	100

С вписване в Търговския регистър на 21.01.2016 г. и с договор за прехвърляне на дружествени дялове от 21.01.2016 г. Иван Демиров Желязков прехвърли на Иван Василев Иванов 125 (сто двадесет и пет) дружествени дяла с номинална стойност всеки от 100 лв. за сумата от 12 500 (дванадесет хиляди и петстотин) лева.

III. РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

През 2016 г. дейността на Дружеството изцяло е свързана с реализиране на доходи от туроператорска дейност.

През 2016 г. Дружеството реализира печалба в размер на 1 078 хил. лв.

Приходите са в размер на 30 204 хил. лв., изцяло формирани от приходи от продажба на услуги и други приходи.

През 2016 г. реализираните разходи от Дружеството са в размер на 29 008 хил. лв., които включват:

Разходи за материали – 243 хил. лв. (2015 г.: 486 хил. лв.);
Разходи за външни услуги – 28 127 хил. лв. (2015 г.: 29 002 хил. лв.);
Разходи за заплати, неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровки на персонала – 266 хил. лв. (2015 г.: 259 хил. лв.);
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи – 182 хил. лв. (2015 г.: 148 хил. лв.);
Отчетна стойност на продадените стоки и други разходи– 114 хил.лв (2015 г.: 117 хил. лв.);
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни активи) – 63 хил. лв. (2015 г.: 42 хил.лв.);
Разходи за лихви и други финансови разходи – 13 хил. лв. (2015 г.: 10 хил. лв.).

Средно списъчният брой на персонала за 2016 г. е 25 души (2015 г.: 28 души)

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева. Дружеството има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните (до 6 месеца) и дългосрочните (над 6 месеца) парични потоци в чуждестранна валута. В случаите, когато сумите за плащане и получаване в определена валута се очаква да се компенсират взаимно, не се налага допълнително хеджиране.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

Лихвен риск

Дружеството не използва банково кредитиране или други източници на финансов ресурс за целите на дейността си. Поради това, Ръководството не счита, че са налице условия за възникване на допълнителни финансови рискове.

Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия в България.

Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики, тъй като основен клиент на Дружеството е мажоритарният му собственик. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

V. УПРАВИТЕЛНИ ОРГАНИ

5.1. Получени възнаграждения от управителните органи:

Получените възнаграждения от управителните органи през 2016 г. са както следва:

Иван Василев Иванов - Управител	- разходи за заплати	(12)
	- разходи за осигуровки	(2)
	- изплатени възнаграждения	(9)

5.2. Придобити, притежавани и прехвърлени от управителните органи дялове на Дружеството:

С вписване в Търговския регистър на 21.01.2016 г. и с договор за прехвърляне на дружествени дялове от 21.01.2016 г. Иван Демиров Желязков прехвърля на Иван Василев Иванов 125 (сто двадесет и пет) дружествени дяла с номинална стойност всеки от 100 лв. за сумата от 12 500 (дванадесет хиляди и петстотин) лева.

5.3. Права на управителните органи да придобиват дялове на Дружеството:

5.3.1. Прехвърляне на дялове – дружествените дялове могат да се прехвърлят само след единодушно решение на Общото събрание на съдружниците, с писмен договор с нотариална заверка на подписите;

5.3.2. Приемане на нов съдружник – нов съдружник се приема с единодушно решение на Общото събрание на съдружниците. Това решение е на база писмена молба на новия съдружник, в която заявява, че е съгласен с условията на дружествения договор. С решението се определя размера на дела на новия съдружник в капитала на Дружеството.

5.3.3. Участие на членовете на управителните органи в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на

Съдружник	Наименование на търговското дружество	Характер на участието
Иван Василев Иванов	МАГЕЛАН ИНВЕСТ ЕООД ЛТС България ООД	Едноличен собственик на капитала и Управител Съдружник
Йовка Севова Иванова	ЛТС България ООД	Съдружник и Управител

други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:

VI. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД БАЛАНСОВА ДАТА.

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат корекции в отчета.

VII. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година	Предходна година	абс. стойност	коефи-циент
		Ст-ст	Ст-ст	промяна	
Финансов резултат	ФР	1 078	1 323	(245)	0.815
Приходи от продажби	ПрП	30 204	31 535	(1 331)	0.958
Разходи по дейността	РхД	28 932	30 012	(1 080)	0.964
Собствен капитал	СК	4 306	4 293	13	1.003
Пасиви	Пас	1 004	623	381	1.612
Сума на реалните активи	СРАк	5 293	4 892	401	1.082
Разходи за данъци	РД	118	150	(32)	0.787
Краткотрайни активи	КА	3 359	2 826	533	1.189
Краткосрочни задължения	КЗ	1 004	622	382	1.614
Текущи задължения	ТЗ	1 004	623	381	1.612
Краткосрочни вземания	КВз	2 988	2 607	381	1.146
Парични средства	П	371	219	152	1.694
Показател за рентабилност					
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.04	0.04	(0.01)	0.851
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.25	0.31	(0.06)	0.812
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	1.07	2.12	(1.05)	0.506
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.20	0.27	(0.07)	0.753

Показател за ефективност					
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.04	1.05	(0.01)	0.994
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.96	0.95	0.01	1.006
Показател за ликвидност					
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	3.35	4.54	(1.20)	0.736
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	3.35	4.54	(1.20)	0.736
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	3.35	4.54	(1.19)	0.738
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.37	0.35	0.02	1.051
Показател за фин. Автономност					
Коефициент на фин. Автономност	КФА	4.29	6.89	(2.60)	0.622
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0.23	0.15	0.09	1.607

VIII. ПРИДОБИТИТЕ И ПРЕХВЪРЛЕНИ ПРЕЗ ГОДИНАТА СОБСТВЕНИ ДЯЛОВЕ И ДРУГИ ПО ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

С вписване в Търговския регистър на 21.01.2016 г. и с договор за прехвърляне на дружествени дялове от 21.01.2016 г. Иван Демиров Желязков прехвърля на Иван Василев Иванов 125 (сто двадесет и пет) дружествени дяла с номинална стойност всеки от 100 лв. за сумата от 12 500 (дванадесет хиляди и петстотин) лева.

IX. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

В перспектива Дружеството ще продължи дейността си, свързана с туроператорска дейност.

Дата: .....г.

Представляващ: .....

гр. Варна

/Иван Иванов/

