Приложение № 1
към СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АЙ ДЖИ ДИ ТУР ООД
към 31.12.2019г.

БУЛСТАТ: 102824434

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.	Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
II. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	6	6
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**588**	**624**	**III. Резерв от последващи оценки**	211	211
- земи	214	214	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:**	**462**	**426**
- сгради	374	410	- неразпределена печалба	462	426
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	55	27	**Общо за група V:**	**462**	**426**
3. Съоръжения и други	4	5	**VI. Текуща печалба (загуба)**	(3)	36
Общо за група II:	**647**	**656**	**Общо за раздел А**	**676**	**679**
Общо за раздел Б:	**647**	**656**	**В. Задължения**		
В. Текущи (краткотрайни) активи			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	4
I. Материални запаси			до 1 година		4
1. Суровини и материали	6	6	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	23	34
3. Продукти и стоки, в т.ч. :	**8**	**8**	до 1 година	23	34
- стоки	8	8	8. Други задължения, в т.ч. :	107	76
Общо за група I:	**14**	**14**	до 1 година	107	76
II. Вземания			- към персонала, в т.ч.:	90	60
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	38	43	до 1 година	90	60
4. Други вземания, в т.ч. :	4		- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	6
Общо за група II:	**42**	**43**	до 1 година	6	6
IV. Парични средства, в т.ч. :	**83**	**80**	- данъчни задължения, в т.ч.:	11	10
- в брой	79	54	до 1 година	11	10
- в безсрочни сметки (депозити)	4	26	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**130**	**114**
Общо за група IV:	**83**	**80**	до 1 година	**130**	**114**
Общо за раздел В:	**139**	**137**			
Г. Разходи за бъдещи периоди	20				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**806**	**793**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**806**	**793**

Дата: 03.03.2020 г.

Съставител:..... /Ди Ем Си ЕООД / Димитринка Георгиева

Ръководител:..... /Пламен Иванов/

Заверил:.....

Приложение № 2

към СС1

БУЛСТАТ: 102824434

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АЙ ДЖИ ДИ ТУР ООД
за 2019г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	205	220	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**689**	**706**
а) суровини и материали	80	90	в) услуги	689	706
б) външни услуги	125	130	4. Други приходи, в т.ч.:	2	20
3. Разходи за персонала, в т.ч.	417	402	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**691**	**726**
а) разходи за възнаграждения	387	374	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		-
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	30	28	**8. Загуба от обичайната дейност**	**3**	**-**
- осигуровки свързани с пенсии	23	20	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**691**	**726**
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	58	50	**10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**	**3**	**-**
- разходи за амортизация	58	50	**11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)**	**3**	**-**
5. Други разходи, в т.ч.:	9	9			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**689**	**681**			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	5			
Общо финансови разходи (6+7)	**5**	**5**			
8.Печалба от обичайна дейност	**0**	**40**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**694**	**686**			
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**0**	**40**			
11. Разходи за данъци от печалбата		4			
13. Печалба (10-11-12)	**-**	**36**			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	**694**	**726**	**ВСИЧКО (Общо приходи+11)**	**694**	**726**

Дата: 03.03.2020 г.

Съставител:..... Ръководител:..... Заверил:.....

/Ди Ем Си ЕООД / Димитринка Георгиева /Пламен Иванов /

АЙ ДЖИ ДИ ТУР" ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ към ГФО

I. Обща информация

Наименование на предприятието: "АЙ ДЖИ ДИ ТУР" ООД

Седалище и адрес на регистрация:Република България, гр.Бургас, ул."Крали Марко" № 4

Място на офис и извършване на стопанска дейност :гр.Бургас, ул."Крали Марко" № 4

Брой служители / наети лица в края на годината / 22

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти действащи в Република България.
Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Пламен Иванов	20	2000	2000	33,33%
Живко Горанов	20	2000	2000	33,33%
Димитър Димитров	20	2000	2000	33,33%
ОБЩО:	**60**	**6000**	**6000**	**100%**

Управителните органи на "АЙ ДЖИ ДИ ТУР" ООД са :

Общо събрание на съдружниците

Управител на дружеството е: Пламен Иванов и Живко Гораов

Дружеството се представлява от Пламен Иванов и Живко Горанов заедно и по отделно.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е хотелиерство, отдаване под наем на собствени недвижими имоти

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети.
Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо

III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1.Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния приод .
През 2005 г. по решение на ръководството е извършена еднократна преоценка на неамортизируем актив - земя в резултат на което е формиран резерв от последващи оценки на дълготрайни активи в размер на 211 х.лв..

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.
Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва: сгради и съоръжения 25г.; Машини 5г.; Подобрения върху земите 10г.; Стопански инвентар 6г. 8 мес.; Автомобили 4г.; Компютри 2г.

ДМА	Наличност на 01.01.19	Постъпили/излезли през годината	Набрано изхабяване	Балансова стойност на 31.12.2019г.
Земи	214			214
Сгради	410		506	374
Машини и произв. оборуднаве	27	50	289	55
Съоръжения и др.	5	2	47	4
Общо	656	52	842	647

2.Нематериални активи
Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38. Дружеството няма нематериални активи
3. Инвестиционни имоти - няма

4. Финансови активи
Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:
√Финансови активи, държани за търгуване;
√Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
√Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
√Обявени за продажба;

5.Стоково-материални запаси
Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:
√материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
√стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
√инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;
Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.
Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.
Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.
Към 31.12.2019г. има материали за 6 х.лв. и стоки 8 х.лв.

6. Вземания

•Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

•Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

•Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са: без фиксиран падеж ; със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Към 31.12.2019г. има краткосрочни вземания от клиенти в размер на 30 х.лв. и вземания от доставчици за предоставени аванси в размер на 8 х.лв.

7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Разходите за бъдещи периоди са 20 х. лв.

8. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019г.

Паричните средства в каса и банки са 83 х.лв.

9.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация и е 6 х.лв.

Резерви: Резерв от последващи оценки на активи 211 х.лв..

Неразпределена печалба от минали години 462 х.лв.

Текуща загуба 3 х.лв.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

10.Финансови пасиви

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

√Държани за търгуване.

√Държани до настъпване на падеж.

√Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им. Предприятието признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

11. Задължения

Класифициране на задълженията:

•Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

•Задължения към персонал и осигурителни органицации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството.Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

•Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство.Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. данъчните задължения са текущи.

•Провизии не се начисляват

Като краткосрочни се класифицират задължения които са: без фиксиран падеж ; със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Всички задължения са текущи и се състоят от: задължения към доставчици - 23 х.лв. задължения към персонала - 90 х.лв., данъчни и осигурителни задължения за м.12.19 г. - 17 х.лв.

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2019 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

13. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Данъкът върху печалбата за 2019г. е 10% .Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

За 2019г. дружеството е на загуба, не е начислило данък печалба

14.Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

√отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;

√записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;

√отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;

√признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;

√начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;

√намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

√като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;

√чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

15.Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им.

16. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

През 2019г. не са отчетени обезценки.

17.Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. През 2019 г. няма сделки със свързани лица различаващи се от пазарните условия.

18.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.
Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.
Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:
Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

19. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Разходи за материали

Вид разход	2019 г.	2018г.
Канцеларски м-ли	1	1
Подръжка и ремонт на ДМА, изграждане на нови	0	0
Ел. енергия	24	29
Гориво	31	27
Почистващи м-ли	1	1
Спално бельо, хавлии и др.	2	1
Други материали	21	31
Общо	**80**	**90**

Разходи за външни услуги

Вид разход	2019 г.	2018г.
Съобщителни услуги	8	8
Консултантски и други договори	5	5
Събиране на отпадъци	6	6
Вода	10	9
Застраховки	2	2
Текущ ремонт	2	4
Услуги от подизпълнители	34	37
Реклама	1	1
Абонаментна поддръжка	4	4
Пране	19	17
Туристически данък	13	14
Други	22	40
Общо	**125**	**130**

Разходи за амортизации

Вид разход	2019 г.	2018г.
Разходи за амортизации на ДМА	**58**	**50**
Общо	**58**	**50**

Разходи за заплати и осигуровки

Разходи за:	2019 г.	2018г.
Разходи за заплати	387	374
Разходи за осигуровки	30	28
Общо	417	402

Други разходи

Вид разход	2019 г.	2018г.
Данък сгради	8	8
Други разходи	1	1
Общо	9	9

Финансови разходи

Вид разход	2019 г.	2018г.
Банкови такси	5	5
Общо	5	5

20.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга.
При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.
Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Показатели	2019г. х.лв.	2018г. х.лв.
Приходи от хотелиерски и свързани с тях услуги	664	781
Приходи от наеми	25	25
Общо:	689	706

21.Отчет за паричния поток

Съгласно чл. 29, ал.6 от ЗС дружеството не е задължено да изготвя паричен поток

22. Отчет за собствения капитал

Съгласно чл. 29, ал.6 от ЗС дружеството не е задължено да изготвя отчет за собствения капитал

IV.Други оповестявания

1.Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на изготвянето му не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Съставител: **Ръководител:**

Дата: **03.03.2020**