

БЕЛЕЖКИ

КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013 ГОДИНА

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2013**1. Правен статут**

С разпореждане № 30 от 30 октомври 1991 година за образуване на еднолични търговски дружества с държавно имущество ДФ "Интерхотели" се преобразува в еднолично акционерно дружество с наименование "Интертравълсървис" АД и с предмет на дейност: туроператорска, представителна и посредническа дейност, маркетинг, мениджмънт и др. Дружеството е със седалище в гр.София и му се предоставя капитал в размер на 10462000 лева разпределен в 10462 броя акции по 1000 лева всяка една. Дружеството поема активите и пасивите на държавната фирма "Интерхотели" /без бившите резиденции посочени в т.3 от разпореждането.

С разпореждане № 100 на МС от 16 септември 1991 година се увеличава капиталът на "Интертравълсървис" АД със стойността на сградния фонд, незавършения хотел и инфраструктурните съоръжения на бившата резиденция Перла. съобразно чл.193 от ТЗ, като целият капитал на дружеството възлиза на 285648000 лева разпределен в 285648 броя акции по 1000 лв всяка една. С решение № 6 от 05.06.1996 г на сгс по ф.д. 7631/90 се вписва увеличението на капитала на дружеството от 285458000 лв на 310624000 лв чрез издаване на нови поименни акции. С решение № 17 от 22.12.2005 година СГС вписва промяна на наименованието от "Интертравълсървис" АД на ИТС 2005 АД. Със същото решение е вписана и промяна във вида на акциите от: безналични на обикновени, налични, поименни с номинална стойност 1/един/лев всяка една

С решение на общото събрание от 26.11.2012 г. е увеличена номиналната стойност на акциите от 1 лев на 2 лева като съответно основния капитал се увеличава от 310 624 лв. на 621 248 лв.

С решение на общо събрание от 16.01.2013 г. основния капитал на дружеството от 621 248.00 лв. става на 603 066.00 лв. поради изключване и обезсилване на акциите на индивидуални акционери притежаващи 9 091 бр. акции (2.97%), като с намалението е увеличен фонд „Резервен“. Това е породено от неизпълнение на решение на ОС от 26.11.2012 г. за внасяне на дължимите вноски свързани с увеличението на капитала.

Броят на акциите стават от 310 624 бр. на 301 533 бр., а „ПЕРЛА Г“ АД става едноличен собственик на „ИТС-2005“ ЕАД.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи**2.1. Общи положения**

Дружеството изготвя и представя финансовият си отчет в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета за международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз (Комисията) и приложими в Република България.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифицирана с преоценката на някои нетекущи активи, както е посочено в бележка 3.1 по-долу.

Настоящият финансов отчет представлява индивидуален финансов отчет, изготвянето на който се изисква, съгласно счетоводното и данъчното законодателство на Република България.

Финансовият отчет е изготвен на принципа за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2013

2.2. Прилагане на нови и ревизирани МСФО

2.2.1. Стандарти и разяснения, влезли в сила и приложени през текущия отчетен период
Дружеството е приложило следните нови стандарти и промени в стандарти, включително всички произтичащи от тях промени в други стандарти, с дата на първоначално прилагане 1 януари 2013 година:

- МСС 1 *Представяне на финансови отчети* – Представяне на елементи на Друг всеобхватен доход, издадени през юни 2011 (в сила от 1 юли 2012);
- Изменения на МСС 19 *Доходи на наети лица* - Подобрения на счетоводното отчитане на доходите след напускане, издадени през юни 2011 (в сила от 1 януари 2013);
- МСФО 13 *Оценяване на справедлива стойност*, издаден през май 2011 (в сила от 1 януари 2013).

Приемането на тези изменения на съществуващите стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

2.2.2. Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени
Стандарти, разяснения и промени в стандарти, които не са били приложени по-рано – одобрени за прилагане от ЕК

Някои нови стандарти, промени в стандарти и разяснения, одобрени за прилагане от ЕК, могат да бъдат по-рано приложени в годишния период, завършващ на 31 декември 2013 г., въпреки че все още не са задължителни преди следващ период. Тези промени в МСФО не са били по-рано приложени при изготвянето на този финансов отчет. Дружеството не планира да прилага тези стандарти по-рано.

- МСФО 10 *Консолидирани финансови отчети*, МСФО 11 *Съвместни споразумения*, МСФО 12 *Оповестяване на участия в други предприятия*, МСС 27 *Индивидуални финансови отчети* (2011) заменящ МСС 27 (2008) и МСС 28 *Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия* (2011) заменящ МСС 28(2008), издадени през май 2011 (в сила от 1 януари 2014);
- Изменения на МСС 32 *Финансови инструменти: Представяне* – компенсиране на финансови активи и пасиви, издадени през декември 2011 (в сила от 1 януари 2014 година);
- Изменения на МСФО 10 *Консолидирани финансови отчети*, МСФО 12 *Оповестяване на участия в други предприятия* и МСС 27 *Индивидуални финансови отчети*, издадени през декември 2012 (в сила от 1 януари 2014);

Ръководството очаква тези стандарти да не окажат съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

Стандарти и разяснения, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), които все още не са приложени

Следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са вече издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), все още не са били одобрени за прилагане от Европейската комисия и съответно не са взети пред вид при изготвянето на този финансов отчет. Датите на влизане в сила за тях ще зависят от решението за одобрение за прилагане на Европейската комисия.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2013

2.2.2. Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени (продължение)

- Изменения на МСФО 10 *Консолидирани финансови отчети*, МСФО 11 *Съвместни ангажименти*, МСФО 12 *Оповестяване на дялове в други предприятия*, издадени през юни 2012 (в сила от 1 януари 2013).
- МСФО 9 *Финансови инструменти (издаден ноември 2009)* и *Допълнения към МСФО 9*, издадени октомври 2010 (в сила от 1 януари 2015 година);
- Разяснение 21 на КРМСФО *Налози*, издадено май 2013 (в сила от 1 януари 2014 година).

2.3. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Настоящите финансови отчети са изготвени в хиляди лева.

3. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние и отчета за всеобхватния доход

3.1. Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи

Имотите, машините, съоръженията и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. След първоначалното им признаване имотите, машините, съоръженията и нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки. Когато в имотите, машините и съоръженията се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни активи.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на имоти, машини и съоръжения. Преносната стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на МСС 16 *Имоти, машини и съоръжения*. Всички други последващи разходи се признават текущо в годината, през която са направени.

Амортизацията се начислява на база на определения полезен живот като последователно се прилага линейният метод. Амортизацията се отразява в печалбата или загубата за текущия период освен в случаите, когато се признава в стойността на друг актив.

Определеният полезен живот на активите е, както следва:

Полезен живот	2013 година	2012 година
Административни и търговски сгради	25-80 години	25 - 80 години
Машини, съоръжения и оборудване	2 – 25 години	2–25 години
Самолети Challenger 600 и Challenger 604	10-30 години	10-30 години
Други транспортни средства	4 -10 години	4-10 години
Офис обзавеждане	4 – 6 години	4-6 години

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2013

Дълготрайни нематериални активи
Състезателни права

2 – 5 години
Съгласно срока на
договора

2-5 години
съгласно срока на
договора

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява на по-ранната от датата на класифицирането му като държан за продажба в съответствие с МСФО 5 *Дългосрочни активи, държани за продажба и преустановени дейности* или датата на отписването му.

Не се начисляват амортизации на земите, активите в процес на изграждане и напълно амортизираните активи.

Дружеството не начислява амортизации.

3.2. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот е имот, държан от Дружеството за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете (включително имоти в процес на изграждане, които ще бъдат държани за същите цели).

Инвестиционните имоти се оценяват по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява в печалбата или загубата на база полезния им живот, като последователно се прилага линейният метод.

Определеният полезен живот на инвестиционните имоти е както следва:

Полезен живот	2013 година	2012 година
Административни и търговски сгради	25 години	25 години
Машини, съоръжения и оборудване	2, 3 и 25 години	2, 3 и 25 години
Офис обзавеждане	7 години	7 години

3.3. Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства налични в брой и в бесрочни депозити.

3.4. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени услуги

Задължения по лихвени заеми

Лихвените заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване, лихвените заеми се оценяват по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в печалбата или загубата за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. Получените лихвени заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ*за годината, приключваща на 31 декември 2013*

3.5. Основен капитал Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.6. Признаване на приходи и разходи**3.6.1. Приходи от продажба на стоки, услуги и други приходи**

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

- Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват брутните потоци от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството.

Печалбата (загубата) от продажбата на имоти, машини, съоръжения, нематериални активи и материали се представя нетно като други приходи (разходи).

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко финансови периода и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в печалбата или загубата на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

3.6.2. Финансови приходи и разходи

Разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към актив, за който процесът на придобиване, строителство или производство, преди да стане готов за предвижданата му употреба или продажба, непременно отнема значителен период от време, следва да се капитализират като част от стойността на този актив. Всички останали финансови приходи и разходи се отразяват в печалбата или загубата за всички инструменти, оценявани по амортизирана стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент.

Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизираната стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната преносна стойност на финансовия актив или пасив. При изчислението на ефективния лихвен процент Дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2013

4. Приходи от продажби

	31 декември 2013 хил. лв.	31 декември 2012 хил. лв.
Приходи от услуги	58	50
	<u>58</u>	<u>50</u>

5. Разходи за външни услуги

	31 декември 2013 хил. лв.	31 декември 2012 хил. лв.
Други	109	106
	<u>109</u>	<u>106</u>

6. Разходи за персонала

	31 декември 2013 хил. лв.	31 декември 2012 хил. лв.
Възнаграждения	-	4
Социални осигуровки и надбавки	-	1
	<u>-</u>	<u>5</u>

7. Финансови приходи и разходи

	31 декември 2013 хил. лв.	31 декември 2012 хил. лв.
Финансови приходи		
Други приходи от лихви	22	10
	<u>22</u>	<u>10</u>

Финансови разходи

Лихви по търговски и други задължения	(4)	(8)
---------------------------------------	-----	-----

8. Доходи на акция

Основен доход на акция

Изчислението на основен доход на акция към 31 декември 2013 г. е базирано на загубата за обикновени акционери от 33 хил. лева (2012: 59 хил. лева), и средно претегления брой обикновени акции от 302 хил. (2012: 311 хил.), изчислени както следва:

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2013

Печалба за обикновените акционери (основна)

	31 декември 2013 хил. лв.	31 декември 2012 хил. лв.
Печалба (загуба) за периода	(33)	(59)
Печалба (загуба) за обикновените акционери	(33)	(59)

Средно претеглен брой на обикновени акции (основен)

В хиляди акции

Бел.

	31 декември 2013	31 декември 2012
Средно претеглен брой на обикновени акции към 31 декември	302	311

9. Гаранционни суми

„ИТС 2005“ ЕАД е концесионер по договор с Министерството на Регионалното Развитие по договор за предоставяне на концесия за услуга върху част от крайбрежна плажна ивица – морски плаж Стамополу-Перла. Гаранции по договора :

- Безусловна неотменяема банкова гаранция от българска банка за гарантиране изпълнението на финансовите задължения по концесионния договор.
- Гаранция за изпълнението на задълженията, свързани с опазване на околната среда, охраната на крайбрежната плажна ивица и комплекса от курортни ресурси и с охраната на труда с ежегодно отчисляване на определени суми за срока на действие на концесионния договор.

10. Търговски и други вземания

	31 декември 2013 хил. лв.	31 декември 2012 хил. лв.
Вземания от клиенти,	276	276
Вземания по предоставени заеми от свързани лица,	135	90
Разчети по лихви	50	21
Съдебни и присъдени вземания	225	225
Данъци за възстановяване	15	15
	701	627

11. Парични средства

	31 декември 2013 хил. лв.	31 декември 2012 хил. лв.
Парични средства в набирателна сметка	-	302
Парични средства в брой	9	-
Парични средства по отчет за паричните потоци	9	302
Парични средства по отчет за финансовото състояние	9	302

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
за годината, приключваща на 31 декември 2013

12. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност. С решение на общо събрание от 16.01.2013 г. основния капитал на дружеството от 621 248.00 лв. става на 603 066.00 лв. поради изключване и обезсилване на акциите на индивидуални акционери притежаващи 9 091 бр. акции (2.97%), като с намалението е увеличен фонд „Резервен“. Това е породено от неизпълнение на решение на ОС от 26.11.2012 г. за внасяне на дължимите вноски свързани с увеличението на капитала.

Броят на акциите стават от 310 624 бр. на 301 533 бр., а „ПЕРЛА Г“ АД става едноличен собственик на „ИТС-2005“ ЕАД.

Към края на отчетния период акционери в Дружеството са:

Акционер	31 декември 2013 дял от капитала	31 декември 2012 дял от капитала
ПЕРЛА Г АД	100%	97.07%
Индив. акционери	-	2.93%
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

13. Търговски и други задължения

	31 декември 2013 хил. лв.	31 декември 2012 хил. лв.
Задължения към доставчици	39	39
Задължения към свързани лица	-	170
Други	15	11
	<u>54</u>	<u>220</u>

14. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Фирма/Име	ЕИК/БУЛСТАТ/ЕГН	Участва като:
“ПИ ЕФ ЕЙЧ СИ” ЕООД	131098851	Член на Съвета на дир.
“БАЛКАНТУРИСТ” АД	831652492	Член на Съвета на дир.
“Би Ти Девелопмент Сървисиз” ЕАД, София	131290015	Изп. директор

15. Събития след края на отчетния период

Няма събития след датата на отчетния период, изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, когато този финансов отчет е одобрен за издаване.

Счетоводител

А. Стойчева




Изп. директор

Емил Цветков

