

„КЛИО ХОЛИДЕЙС” ООД

*ГОДИШЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ*

2009г.

06.03.2010г.

гр. Бургас

Комплектът съдържа:

- Отчет за управлението за 2009 г.
- Одиторски доклад за 2009 г.
- Годишен финансов отчет за 2009 г.

„Клио холидейс” ООД
Адрес: гр. Бургас ул. “Оборище” 28
Булстат: 147032739

ОТЧЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕТО

„Клио холидейс” ООД е вписано в търговския регистър при Бургаски окръжен съд – том 50, рег.1 стр. 62, парт. № 843, съгласно Решение по ф.д. № 1270 / 2006 год. със седалище и адрес на управление гр. Бургас, община Бургас, ул. “Оборище” № 28. Последните промени в дружествения договор са вписани в регистъра на търговските дружества на 01.12.2008г., а в органите на управление на 16.12.2008г.

Дружеството е с основен предмет на дейност през 2009 год. отдаване под наем на собствени недвижими имоти и туристическо настаняване и изхранване в хотелски комплекс.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Константин Калоянов.

В структурно отношение дружеството притежава 86 % от капитала на дъщерното дружество БТД „Глобал турс” АД.

Дружеството е под пряк контрол на “Невада турс 2004” АД, което притежава 71 % от капитала му.

„Клио холидейс” ООД няма разкрити клонове в страната и чужбина.

През отчетната 2009 год. усилията на ръководството, бяха насочени изцяло към подобряване на управлението, оптимизиране на дейността и контрол върху поставените бизнес цели и задачи.

Реализираните приходи от дейността на дружеството през 2009 г. по видовете са:

- от продажба на стоки – 15 хил.лева
- от продажба на услуги – 48 хил.лева
- от признат разсрочен приход от апорт на недвижими имоти: 3,169 хил. лева
- от наеми – 202 хил.лева
- он други – 2 хил.лева

Разходите за дейността на дружеството (без финансовите разходи) включват:

- разходи за материали - 34 хил. лева
- разходи за външни услуги - 225 хил. лева
- разходи за възнаграждения – 19 хил. лева
- разходи за амортизации – 290 хил. лева
- балансова стойност на продадени активи – 8 хил. лева
- брак на ДМА: 2,844 хил.лв.
- други разходи – 3 хил. лв.

Финансовите приходи и разходи включват:

- приходи от лихви – 5 хил.лева
- отрицателни курсови разлики: 1 хил. лева
- разходи за банкови такси и комисионни – 1 хил.лв.

Финансовият резултат от дейността без влиянието на извънредните пера е положителен - 16 хил. лева.

През годината не са отчетени извънредни приходи и разходи.

Разходите за данъци включват корпоративен данък за периода в размер на 2 хил. лева.

За по-доброто разбиране на имущественото и финансово състояние на дружеството и резултатите от дейността, могат да бъдат изчислени следните финансови показатели:

1. Коефициент за финансова автономност:

$$\text{СК} / \text{ПК} = 16047 \text{ хил.лв.} / 9311 \text{ хил.лв.} = 1.723$$

2. Коефициент за финансова задлъжнялост:

$$\text{ПК} / \text{СК} = 9311 \text{ хил.лв.} / 16047 \text{ хил.лв.} = 0.58$$

3. Коефициент на рентабилност на база собствен капитал:

$$\text{Нетна печалба} / \text{СК} = 14 \text{ хил.лв.} / 16047 \text{ хил.лв.} = 0.001$$

4. Коефициент на рентабилност на база приходи от продажби:

$$\text{Нетна печалба} / \text{приходи} = 14 \text{ хил.лв.} / 3436 \text{ хил.лв.} = 0.004$$

5. Коефициент на рентабилност на база разходи:

$$\text{Нетна печалба} / \text{разходи} = 14 \text{ хил.лв.} / 3425 \text{ хил.лв.} = 0.004$$

6. Коефициент на рентабилност на база активи:

$$\text{Нетна печалба} / \text{Активи} = 14 \text{ хил.лв.} / 25358 \text{ хил.лв.} = 0.0006$$

7. Ефективност на база приходи

$$\text{Разходи} / \text{приходи} = 3425 \text{ хил.лв.} / 3436 \text{ хил.лв.} = 0.996$$

8. Ефективност на база разходи

$$\text{Приходи} / \text{разходи} = 3436 \text{ хил.лв.} / 3425 \text{ хил.лв.} = 1.003$$

Коефициентите на рентабилност са положителни величини, тъй като финансовият резултат е печалба, и показват темповете на възвращаемост на капитала.

Навременното осъществяване на плащанията се следи текущо, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящи плащания. Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си, чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозира бъдещите си входящи и изходящи парични потоци.

През отчетната година дружеството не е използвало финансови инструменти, като източници на парични потоци:

За периода от датата на ГФО до датата на настоящия доклад не са настъпили важни събития, които да водят до съществени корекции в отчетите, а именно няма заведени съдебни дела срещу дружеството, не се наблюдава значима промяна в пазарните условия, няма погинали, респ. откраднати активи, не е отчетен спад в цената на притежаваните от дружеството акции, не е извършена бизнескомбинация, няма информация за фалирали основни клиенти на дружеството и дружеството не е закрило дейността си.

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: кредитен риск, лихвен риск, валутен риск, ликвиден риск и ценови риск. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари с цел минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

Дейността на дружеството не е изложена на валутен риск, защото всички операции и сделки са деноминирани в български лева и / или евро.

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.

Дружеството е изложено на ликвиден риск, в случай че не е в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Управлението на този риск се извършва чрез планиране и текущо наблюдение на паричните потоци, своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията и поддържане на минимален ликвиден запас.

През отчетния период на управител на дружеството не е изплатено възнаграждение.

През следващата година дружеството ще се стреми да разшири дейността си и пазарните си позиции. Усилията на ръководството ще са насочени към подобряване на финансовите показатели и запазване положителния финансов резултат.

Дата: 06.03.2010 г.

Управител:

/ Константин Калоянов /



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА КЛИО ХОЛИДЕЙС ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на КЛИО ХОЛИДЕЙС ООД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

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 със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на 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 неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия 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

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2009 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

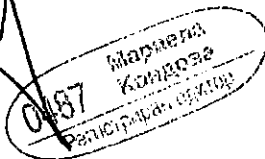
Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2009 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 06.03.2010 г. се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2009 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България.

Мариела Кондова
Регистриран одитор

Дата: 26.04.2010 г.

Бул. "Христо Ботев" 48
гр. София 1000, България



КЛИО ХОЛИДЕЙС ООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 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	16
4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	16
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	16
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	17
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	17
8. ДРУГИ РАЗХОДИ	18
9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ	18
10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	19
11. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	19
12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ	20
13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	20
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	21
15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	21
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	21
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	22
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ	22
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	22
20. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	23
21. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	23
22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	23
23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	24
24. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	26

Име на дружеството

КЛИО ХОЛИДЕЙС ООД

Съдружници:

"Невада турс 2004" АД

"БТД" ООД

Сава Чоролеев

Управител:

Константин Калоянов

Главен счетоводител

Венелина Станева

Адрес на управление:

гр. Бургас

ул. "Оборище" 28

Дата на съставяне:

06.03.2010 г.

Обслужващи банки:

ОББ АД

Одитори:

Мариела Кондова - регистриран одитор

КЛИО ХОЛИДЕЙС ООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за 2009 г.

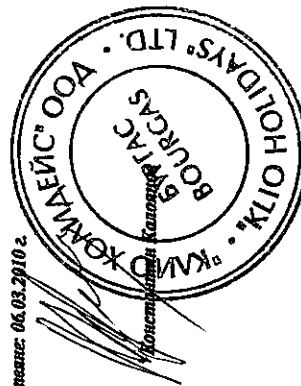
Приложение	2009 BGN '000	2008 BGN '000
РАЗХОДИ		
Разходи за дейността		
Разходи за суровина, материали и външни услуги, в т.ч.:		
материали	259	54
външни услуги	34	-
Разходи за персонал, в т.ч.:	225	54
разходи за възнаграждения	19	45
разходи за осигуровки	16	45
	3	
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	290	24
разходи за амортизация	290	24
Други разходи, в т.ч.:	2 855	3 260
балансови стойности на продадени активи	8	281
други	2 847	2 979
Общо разходи за оперативна дейност	3 423	3 383
Финансови разходи		
Печалба от обичайна дейност	2	15
Общо разходи	16	112
Счетоводна печалба	3 425	3 398
Разход за А7 данъци върху печалбата	16	112
Нотна печалба за годината	2	11
	14	101
Приложение	2009 BGN '000	2008 BGN '000
ПРИХОДИ		
Приходи от оперативна дейност		
Нетни приходи от продажба на:		
Стойности	63	338
Услуги	15	338
Друга приходи	48	-
Общо приходи от оперативна дейност	3 373	3 171
	3 436	3 509
Финансови приходи		
	5	1
Общо приходи	3 441	3 510

Приложенията на страница от 5 до 26 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 06.03.2010 г.

Управляващ:

Съставил:



Венелин Стоянов
Венелин Стоянов

Марияна Кондова
Марияна Кондова
0487 Марияна Кондова
Регистриран одитор

КЛИО ХОЛИДЕЙС ООД
БАЛАНС
към 31 декември 2009 година

АКТИВИ	Приложение	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000	Приложение	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
ИТЕКУПНИ АКТИВИ	11			СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	15	
Дълготрайни материални активи				Собствен капитал		
Земни и сгради, в т.ч.		7 844	10 704	Записан капитал	7 000	7 000
земни		7 783	10 703	Резерви	8 691	8 691
сгради		3 597	3 589	Други резерви	8 691	8 691
Стопански инвентар		4 186	7 114	Натрупани печалби/(загуби) от минали години, в т.ч.:	342	241
Предоставени аванси и дълготрайни		8	1	Нераспределени печалби	343	242
материални активи в процес на изграждане				Непокрита загуба	(1)	(1)
Дългосрочни финансови активи		53	-	Текуща печалба/(загуба)	14	101
Акции и дялове в предприятия в група				Общо:	16 047	16 033
Активи по отсрочени данъци						
Общо:		17 166	17 166	Задължения		
Текущи активи				Задължения към доставчици	36	-
Вземания				до 1 година	36	-
Вземания от клиенти и доставчици	12	137	190	Задължения към свързани лица	20	1
Други вземания	13	109	165	до 1 година	20	1
		28	25	Други задължения, в т.ч.:	2	10
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:	14			Задължения към социалното осигуряване	-	1
в брой		204	355	до 1 година	-	1
в безсрочни сметки (депозити)		44		Данъчни задължения	2	6
Общо:		341	545	до 1 година	2	6
ОБЩО АКТИВИ		25 358	28 416	Други задължения	-	3
				до 1 година	-	3
				Общо:	58	11
				Общо задължения до 1 година	58	11
				Общо задължения над 1 година	-	-
				Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
				Приходи за бъдещи периоди	9 253	12 372
				Общо:	9 253	12 372
				ОБЩО СОВЕСТЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	25 358	28 416

Приложенията на страници от 5 до 26 са неразделна част от финансовия отчет.

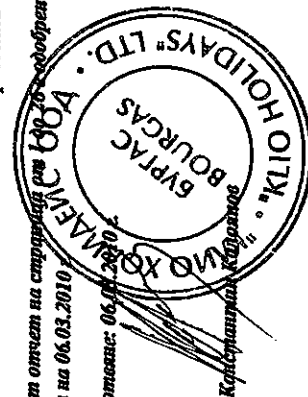
Финансовият отчет на страниците от 1 до 26 е одобрен от Управителя и е подписан на 06.03.2010 г.

Дата на изготвяне: 06.03.2010 г.

Управител:

Съставил:

Заверил:



0487 Мариела Кондова
Регистриран одитор

Приложения

	2009 BGN'000			2008 BGN'000		
	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток
Парични потоци от оперативна дейност						
Постъпления от търговски контрагенти	451	273	178	175	978	(803)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	-	19	(19)	-	41	(41)
Платени данъци върху печалбата	-	-	-	-	54	(54)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	-	48	(48)	-	-	-
Курсови разлики	-	1	(1)	-	3	(3)
Получени лихви	1	-	1	1	-	1
Платени лихви и банкови такси	-	2	(2)	-	36	(36)
Други постъпления/(плащания)	1	-	1	-	14	(14)
Парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	453	343	110	176	1 126	(950)
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни материални активи	-	266	(266)	-	14	(14)
Получени лихви	5	-	5	-	-	-
Парични потоци, свързани с предоставени заеми	430	430	-	-	-	-
Нетни парични потоци, използвани в инвестиционна дейност	435	696	(261)	-	14	(14)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с емитиране на дялов капитал (акции)	-	-	-	2 000	-	2 000
Парични потоци, свързани с получени краткосрочни заеми	-	-	-	432	1 113	(681)
Нетни парични потоци от финансова дейност	-	-	-	2 432	1 113	1 319
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти			(151)			355
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			355			-
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември			204			355

14

Приложенията на страници от 5 до 26 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 06.03.2010 г.

Управител:



Съставил:

Венелина Станева

Заверил:

Марияна Кондова

0487 Марияна Кондова
Регистриран

КЛИО ХОЛИДЕЙС ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2009 година

Приложение	Основен капитал	Други резерви	Надрупани печалби/ (загуби)	Текуща печалба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2007	5	-	(1)	242	246
Прехвърляне в неразпределена печалба	-	-	242	(242)	-
Промени за сметка на собствениците	6 995	8 691	-	-	15 686
Увеличение	6 995	8 691	-	-	-
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	101	101
Салдо на 31 декември 2008	7 000	8 691	241	101	16 033
Прехвърляне в неразпределена печалба	-	-	101	(101)	-
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	14	14
Салдо на 31 декември 2009	7 000	8 691	342	14	16 047

15

Приложенията на страници от 5 до 26 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 06.06.2010 г.

Управител:

Константин Стойков

БВТАС

КЛИО ХОЛИДЕЙС ООД

КЛИО ХОЛИДЕЙС ООД

Съставил:

Венелина Станева

Заверил

Мариела Кондова

0487 Мариела Кондова
Регистриран одитор

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Клио холидейс“ ООД е дружество, създадено през м.май 2006 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Бургас, ул. Оборище № 28. Съдебната регистрация на дружеството е от 2006 г., решение 843/03.05.2006 г. на Бургаския окръжен съд. Последните промени в органите на управление са от декември 2008 г. и са свързани със смяна на управител. Последните промени в дружествения договор са от декември 2008 г. и са свързани с приемане на нов съдружник Невада Турс 2004 АД във връзка с продажба на дружесвени дялове.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2009 г. разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

- | | |
|-------------------------|---------|
| • “Невада турс 2004” АД | 71,36 % |
| • “БТД” ООД | 28,57 % |
| • Физически лица | 0,07 % |

Дружеството се представлява и управлява от управителя Константин Калоянов.

Дружеството е част от Групата “Невада турс 2004” АД

Дружеството е под пряк контрол на “Невада турс 2004” АД, което притежава 71,36 % от капитала. Предприятието – майка е със седалище и адрес на управление: гр. Несебър, к.к. Слънчев бряг, к.з. Делфин, хотел Карина.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2009 г. включва следните видове операции и сделки:

- отдаване под наем на собствени недвижими имоти
- туристическо настаняване и изхранване в хотелски комплекс

1.3. Структура на дружеството

“Клио холидейс” ООД няма разкрити клонове и представителства.

Дружеството притежава 86 % от капитала на БТД “Глобал турс” АД. Акционерният капитал на дъщерното дружество е в размер на 19,909 х. лв. разпределени в 19 908 922 обикновени поименни акции с номинал 1 лв. всяка. Предметът на дейност на дъщерното дружество е предоставяне на туристическо настаняване и храна в хотелски комплекси.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2007 – 2009 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2007	2008	2009
БВП в млн. лева *	56,520	66.728	66.256
Реален растеж на БВП	6.2%	6.0%	(5)%
Инфлация в края на годината	12.5	7.8	0.6
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.41982	1.33723	1.4067
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.33122	1.38731	1.36409
Основен лихвен процент в края на годината	4.58%	5.12	0.55%
Безработица (в края на годината)	6.9%	6.27%	9.13%

Източник: Националният статистически институт 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 31.12.2009 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степенята, 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.

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: лихвени приходи и разходи, отрицателни валутни разлики, 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. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- стопански инвентар – 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 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. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции, представляващи дялове в дъщерни дружества, са представени в счетоводния баланс по себестойност, която включва разходите по нейното придобиване.

Предприятието признава инвестиция в дъщерни предприятия, когато притежава контрол. Контрол е правото да се управлява финансовата и оперативната политика на едно предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. Контрол е налице, когато е изпълнено едно или повече условия по-долу:

- притежава пряко или косвено повече от половината от правата на глас на акционерите или съдружниците в друго предприятие, освен ако е възможно да се докаже, че такова притежание не означава наличие на контрол;
- има право да назначава или да освобождава повече от половината от членовете на органите на управление на предприятието, в което е акционер или съдружник;
- притежава властта над повече от половината права на глас по силата на договорно взаимоотношение с други инвеститори;
- притежава властта да подава мнозинството от гласовете на заседанията на органите на управление на предприятието.

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

2.9. 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%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

Паричните позиции в щатски долари са преоценени по заключителния курс, който към 31.12.2009 г. възлиза на BGN1.36409 : USD1.

2.10. 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.

2.11. 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 2009 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 30.5%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии” – 7.2% за сметка на работодателя и 5.8% 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 "ГВРС" в размер на 0.1%, както и осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

През 2010 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 28.5%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии” – 6.1% за сметка на работодателя и 4.9% 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.

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 персоналот 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

удръжки) 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 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 компенсирани 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.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да

има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в баланса по тяхната сегашна стойност.

2.12. Собствен капитал

“Клио холидейс” ООД като 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. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.13. 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 2009 г. е 10%. (2008 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 приспаднат 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 31.12.2009 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2008 г.: 10%).

2.14. Финансови инструменти

2.14.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията “кредити и вземания” и „парични средства и парични еквиваленти”. 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” (Приложения № 2.8 и 2.9).

2.14.2. 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 № 2.10).

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИПриходите от продажба на стоки включват:

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Хранителни стоки и напитки	15	-
Превозни средства	-	230
Недвижими имоти	-	108
Общо	15	338

Приходите от услуги включват:

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Туристическо настаняване	45	-
Паркинг	3	-
Общо	48	-

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТАДругите приходи включват:

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Призната част от разсрочен приход, възникнал при апорт на активи в дъщерно дружество	3,169	3,169
Наеми	202	2
Префактурирани консумативни разходи	2	-
	3,373	3,171

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИРазходите за материали включват:

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Мебели и обзавеждане	18	-
Хранителни продукти	7	-
Електро уреди и оборудване	2	-
Рекламни материали	2	-
Хигиенни материали и консумативи	2	-
Строителни материали	1	-
Електро материали	1	-
Други	1	-
Общо	34	-

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Разрушаване на сграда	36	36
Консултантски услуги	35	10
Комисионни възнаграждения	27	-
Такса смет	24	-
Наем	22	-
Консумирана ел.енергия	21	-
Данък сгради	16	-
Идейни архитектурни концепции	10	-
Преместване на аварийна стълба	5	-
Застраховки	5	-
Консумирана вода	5	-
Пране	3	-
Транспорт	3	-
Такса категоризация	2	-
Изработване авторски проект	1	1
Одит	1	1
Обратен насип	1	-
Туристическа такса	1	-
Такса за кабелна телевизия	1	-
Услуга със строителна механизация	1	-
Ремонт асансьор	1	-
Такса поддръжка асансьор	1	-
Адвокатски хонорари	-	5
Нотариални и съдебни такси	-	1
Други	3	-
Общо	225	54

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Трудови възнаграждения	16	1
Възнаграждение по договор за управление	-	44
Общо	16	45

8. ДРУГИ РАЗХОДИДругите разходи включват:

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Брак на ДМА	2,844	2,973
Балансова стойност на продадени стоки	8	281
Обезщетения	1	-
Командировки	-	6
Други	2	-
Общо	2,855	3,260

Бракът на ДМА включва стойността на разрушена сграда – 2,844 х.лв. (2008 г.: 2,973 х.лв.)

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИФинансовите разходи включват:

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Отрицателна разлика от промяна на валутните курсове	1	3
Банкови такси и комисионни	1	2
Разходи за лихви	-	10
Общо	2	15

Финансовите приходи включват: приходи от лихви 5 х.лв. (2008г.: 1 х.лв.)

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

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

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	71	126
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	7	12
<u>Отсрочени данъци върху печалбата</u>		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(5)	(1)
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	2	11
<u>Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат</u>		
Счетоводна печалба за годината	15	112
Данъци върху печалбата – 10% (2008 г.: 10 %)	2	11
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	2	11

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
<u>Дълготрайни материални активи</u>	10,728	274	2,973	8,029	24	290	129	185	7,844
Земи и сгради в т.ч.:	10,727	213	2,973	7,967	24	289	129	184	7,783
- земи	3,589	8	-	3,597	-	-	-	-	3,597
- сгради	7,138	205	2,973	4,370	24	289	129	184	4,186
Стопански инвентар	1	8	-	9	-	1	-	1	8
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	53	-	53	-	-	-	-	53
<u>Дългосрочни финансови активи</u>	17,166	-	-	17,166	-	-	-	-	17,166
Акции и дялове в предприятия в група	17,166	-	-	17,166	-	-	-	-	17,166
<u>Активи по отсрочени данъци</u>	1	6	-	7	-	-	-	-	7
Общо нетекущи активи:	27,895	280	2,973	25,202	24	290	129	185	25,017

Дълготрайни материални активи:

Към 31.12.2009 г. предоставените аванси в размер на 53 х.лв. са за изготвяне на архитектурен концептуален дизайн (31.12.2008г.: няма).

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

Акции и дялове в предприятия от група включват акции в капитала на БТД „Глобал турс“ АД – България, със седалище в гр. Бургас: 17,166 х.лв. (31.12.2008 г.: 17,166 х.лв.). Участието в капитала на дъщерното дружество е 86%.

Отсрочените данъци върху печалбата са както следва:

	<u>временна разлика</u>	<u>данък</u>	<u>временна разлика</u>	<u>данък</u>
	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2008</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Превишение на данъчната над счетоводната балансова стойност	<u>69</u>	<u>7</u>	<u>14</u>	<u>1</u>
Общо активи по отсрочени данъци	<u>69</u>	<u>7</u>	<u>14</u>	<u>1</u>

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИВземанията от клиенти и доставчици са текущи и включват:

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Клиенти в чужбина	101	163
Клиенти в страната	<u>8</u>	<u>2</u>
Общо:	<u>109</u>	<u>165</u>

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯДругите вземания включват:

	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
	<u>BGN '000</u>	<u>BGN '000</u>
Данъци за възстановяване	26	22
Грешно преведена сума	2	2
Лихви по банков депозит	<u>-</u>	<u>1</u>
Общо	<u>28</u>	<u>25</u>

Данъците за възстановяване включват:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Данък върху добавената стойност	19	7
Корпоративен данък	7	15
Общо	26	22

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Разплащателни сметки	160	25
Парични средства в каса	44	-
Краткосрочни депозити	-	330
Общо	204	355

Наличните към 31.12.2009 г. парични средства са по сметки на дружеството в Обединена Българска Банка АД.

Краткосрочните депозити към 31.12.2008 г. са по договора за 1 месечен депозит с Обединена Българска Банка. Договореният с банката лихвен процент е 5%

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2009 г. регистрираният дружествен капитал на дружеството е 7,000 х.лв., разпределен в 700,000 дружествени дяла по 10 лв. всеки.

Другите резерви включват допълнителни резерви от емитиране на дружествени дялове 8,691 х.лв. (2008г.: 8,691 х.лв.)

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици са текущи, безлихвени, за доставка на услуги: 36 х.лв. (2008 г.: няма)

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Задълженията към свързани лица са към следните свързани лица:

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
"Невада турс 2004" АД	20	-
Константин Калоянов	-	1
	<u>20</u>	<u>1</u>

Задълженията към свързани лица по видове са както следва:

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
По договор за наем	20	-
Задължение към подотчетно лице	-	1
	<u>20</u>	<u>1</u>

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията за социално осигуряване включват начислени осигуровки върху възнагражденията на лица работещи без трудови правоотношения за месец декември: няма (31.12.2008 г. 1 х.лв.)

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Данъчните задължения на дружеството са текущи и включват: данък върху доходите на физическите лица – 2 х.лв. (31.12.2008 г. : 6 х.лв.)

До датата на изготвяне на отчета в дружеството не са извършени ревизии и проверки.

Съгласно българското данъчно законодателство данъчна ревизия се извършва в петгодишен срок от изтичане на годината, през която е подадена данъчната декларация за съответното задължение. Ревизията потвърждава окончателно данъчното задължение на съответното дружество-данъчно задължено лице, освен в изрично предвидените от законодателството случаи.

20. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите краткосрочни задължения включват задължения към подотчетни лица: няма (31.12.2008 г. : 3 х.лв.)

21. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Приходите за бъдещи периоди включват положителната разлика между оценката от съда на апортиран в капитала на БТД „Глобал турс“ АД недвижим имот и неговата балансова стойност – 9,253 х.лв. (2008 г.: 12,372 лв.). Приходът за бъдещ период ще се признае като текущ приход на равни части за срока на инвестицията, но не повече от 5 години.

Дължимият приход в рамките на следващите дванадесет месеца е в размер на 3,169 х.лв.

22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

Дружество	Вид свързаност	Период на свързаност
Константин Калоянов	Управител	от декември 2008 г.
Сава Чоролеев	Управител	до ноември 2008 г.
"Невада турс 2004" АД	предприятие майка	от декември 2008 г.
"БТД" ООД	предприятие майка	от март до октомври 2008 г.
БТД "Глобал турс" АД	дъщерно дружество	2008 г. и 2009 г.
"БТД" ООД	Асоциирано предприятие	през м.ноември 2008 г.
"БТД" ООД	съдъщерно дружество	от декември 2008 г.
"Делфин прима" ЕООД	съдъщерно дружество	от декември 2008 г. до февруари 2009 г.
„Победа“ АД	дружество под общ контрол	до м.ноември 2008 г.
"Люлин турс" ЕООД	Асоциирано предприятие	през м.ноември 2008 г.
"Хемус турс" ЕООД	Асоциирано предприятие	през м.ноември 2008 г.
"Пирин турс 2002" ЕООД	Асоциирано предприятие	през м.ноември 2008 г.

През 2009 година дружеството е получило доставки на услуги от БТД „Глобал турс“ АД в размер на 2 х.лв. (2008 г.: няма). Условието, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Към 31.12.2008 г. е вписан особен залог върху търговското предприятие на „Клио Холидейс“ ООД в полза на ОББ АД, като обезпечение за отпуснат кредит на

„Невада Турс 2004“ АД в размер на 5 000 х.евро. Кредитът е усвоен през 01.2009 г. (31.12.2007 г.: няма)

Дружеството е изплащало възнаграждения на управителни органи както следва: няма (2008 г.: 44 х.лв.)

23. 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 на 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 валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

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 2009 г.	на виждане BGN '000	До 1 м. BGN '000	от 1 до 3 м. BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	над 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи							
Търговски и други вземания	-	-	-	71	38	-	109
Парични средства и парични еквиваленти	44	-	-	-	-	160	204
Общо:	44	-	-	71	38	160	313
Финансови пасиви							
Търговски и други задължения	-	36	-	-	-	-	36
Задължения към свързани лица	-	-	20	-	-	-	20
Общо:	-	36	20	-	-	-	56

31 декември 2008 г.	на виждане BGN '000	До 1 м. BGN '000	от 1 до 3 м. BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	над 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи							
Търговски вземания	163	-	-	2	-	-	165
Други вземания	-	1	-	-	-	-	1
Парични средства и парични еквиваленти	25	330	-	-	-	-	355
Общо:	188	331	-	2	-	-	521
Финансови пасиви							
Задължения към свързани лица	1	-	-	-	-	-	1
Общо:	1	-	-	-	-	-	1

Риск на лихвоносни парични потоци

Основните лихвоносни активи на дружеството са паричните средства и еквиваленти. Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от изпълнителния директор 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 не е изложено на лихвен риск от останалите активи и пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

24. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Поетите условни ангажimenti към свързани лица са оповестени в приложение № 22.