

ВЕРЕЯ ТУР АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2022 година

СЪДЪРЖАНИЕ

стр.№

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	3
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	4
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	6
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
I Информация за дружеството	7
II Основни положения от счетоводната политика на дружеството	7
III Пояснителни сведения към статиите на финансовия отчет	17
1. Нетекущи активи	17
2. Материални запаси	18
3. Търговски вземания и други текущи активи	19
4. Парични средства	19
5. Собствен капитал	19
6. Текущи задължения	20
7. Разходи	20
8. Приходи	21
9. Разходи за данъци	21
10. Матуритетен анализ	22
11. Управление на капитала	22
12. Сделки със свързани лица	23
13. Справедливи стойности	24
15. Доход на акция	24
16. Условни активи и пасиви	24
17. Възнаграждения на ключовия персонал	24
18. Събития след датата на баланса	24

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2022 година

	бележки	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи	1		
Имоти, машини и оборудване		2478	2527
Нематериални активи		1	2
Активи в процес на изграждане		24	8
Финансови активи		1673	2073
Отсрочени данъчни активи		10	10
Общо нетекущи активи		4186	4620
Текущи активи			
Материални запаси	2	186	390
Търговски вземания	3	459	369
Други текущи активи	3	9	14
Парични средства	4	582	221
Общо текущи активи		1236	994
ОБЩО АКТИВИ		5422	5614
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
ПАСИВИ			
Общо нетекущи задължения			
Текущи задължения	6		
Търговски задължения		126	143
Задължения към персонала и социално осигуряване		37	35
Задължения за данъци		81	32
Общо текущи задължения		244	210
ФИНАНСИРАНИЯ	7	13	
СОБСТВЕН КАПИТАЛ	5		
Основен капитал		63	63
Резерви		2815	2815
Натрупани печалби		2287	2526
Общо собствен капитал		5165	5404
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		5422	5614

Приложение на страници от 7 до 24 са неразделна част от финансовия отчет

Финансовият отчет на страници от 3 до 24 е одобрен от Ръководството за издаване и е подписан от негово име на 27 март 2023 година

Изпълнителен директор: Miglen Haralampiev Gyurov
Digitally signed by Miglen Haralampiev Gyurov
Date: 2023.03.27 17:56:30 +03'00'
(Миглен Гюров)

Съставител: Gergana Todorova Georgieva
Digitally signed by Gergana Todorova Georgieva
Date: 2023.03.27 17:57:12 +03'00'
(Гергана Георгиева)

Заверил съгласно доклад: SVETLANA DIMITROVA DIMITROVA
Digitally signed by SVETLANA DIMITROVA DIMITROVA
Date: 2023.03.28 09:00:39 +03'00'
Светлана Димитрова
 регистриран одитор № 687

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2022

	бележки	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Приходи	9	1787	1254
Други приходи от дейността, нетно	9	181	164
Приходи от финансиране	9	204	177
Разходи за материали	8	(690)	(363)
Разходи за външни услуги	8	(289)	(228)
Разходи за персонала	8	(467)	(402)
Разходи за амортизация	1	(313)	(361)
Други оперативни разходи	8	(679)	(117)
Печалба (загуба) от оперативната дейност		(266)	124
Финансови приходи	9	79	55
Финансови разходи	8	(7)	(7)
Финансови приходи (разходи), нетно		72	48
Печалби (загуба) преди данъчно облагане		(194)	172
Разходи за данъци върху печалбата	10	(45)	(25)
Нетна печалба (загуба) за годината		(239)	147
Друг всеобхватен доход			
Общо всеобхватен доход за годината		(239)	147
Доход на акция в лева		(3.81)	2.34

Приложение на страници от 7 до 24 са неразделна част от финансовия отчет

Miglen
Haralampi
ev Gyurov
Исполнительный директор:.....
(Миглен Гюров)

Gergana
Todorova
Georgieva
Съставител:.....
(Гергана Георгиева)

Заверил съгласно доклад:
Светлана Димитрова
регистрационен одитор № 687

Digitally signed by
SVETLANA
DIMITROVA
DIMITROVA
DIMITROVA
Date: 2023.03.28
09:01:46 +03'00'

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2022

Показатели	бележки	Основен капитал	Общи резерви	Натрупана печалба/ загуба за периода	Общо собствен капитал
		BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Салдо към 01.01.2021г.		63	2815	2379	5257
Общо всеобхватен доход за годината				147	147
Салдо към 31.12.2021г.		63	2815	2526	5404
Общо всеобхватен доход за годината				(239)	(239)
Салдо към 31.12.2022г.	5	63	2815	2287	5165

Изпълнителен директор: **Miglen Haralampiev Gyurov**
Digitally signed by Miglen Haralampiev Gyurov
 Date: 2023.03.27 17:58:49 +03'00'
(Миглен Гюров)

Съставител: **Gergana Todorova Georgieva**
Digitally signed by Gergana Todorova Georgieva
 Date: 2023.03.27 17:59:14 +03'00'
(Гергана Георгиева)

Заверил съгласно доклад: **SVETLANA DIMITROVA DIMITROVA**
Digitally signed by SVETLANA DIMITROVA DIMITROVA
 Date: 2023.03.28 09:02:43 +03'00'
 Светлана Димитрова
 регистриран одитор № 687

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2022

Наименование на паричните потоци	бележки	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти и други дебитори		2455	2071
Плащания на доставчици и други кредитори		(1307)	(854)
Плащания на заплати, осигуровки и други		(422)	(355)
Изплатени данъци върху печалбата		(37)	-
Други плащания за основна дейност		(229)	(170)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		460	692
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Постъпления свързани с дълготрайни активи		12	
Плащания свързани с дълготрайни активи		(104)	(184)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(92)	(184)
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления свързани с предоставени заеми		300	
Плащания свързани с предоставени заеми		(300)	(715)
Други плащания по финансова дейност		(7)	(6)
Нетни парични потоци от финансова дейност		(7)	(721)
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		361	(213)
Парични средства и парични еквиваленти към 1 януари	4	221	434
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	4	582	221

Приложенията на страници от 7 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:.....
(Миглен Гюров)

Miglen Haralampiev Gyurov
Digitally signed by Miglen Haralampiev Gyurov
Date: 2023.03.27 17:59:46 +03'00'

Съставител:.....
(Гергана Георгиева)

Gergana Todorova Georgieva
Digitally signed by Gergana Todorova Georgieva
Date: 2023.03.27 18:00:12 +03'00'

Заверил съгласно доклад:.....
Светлана Димитрова
регистрационен одитор № 687

SVETLANA DIMITROVA
Digitally signed by SVETLANA DIMITROVA
Date: 2023.03.28 09:04:17 +03'00'

Приложение към финансовия отчет за годината завършваща на 31 декември 2022

I. Информация за дружеството

Дружеството “Веря Тур” АД гр. Стара Загора е акционерно дружество регистрирано в Старозагорския окръжен съд, по фирмено дело № 4659/1991г. Регистрирано е като публично дружество с Протокол №42 от 24.06.1998г. Акциите на дружеството, регистрирани в Централния Депозитар са безналични поименни, с номинал от 1лев при размер на капитала от 62 692 лв. и се търгуват в сектор “Алтернативен пазар BaSE” на Българската фондова борса с борсов код VERY текуща фаза CONTINUOUS = непрекъсната търговия.

Дружеството “Веря тур” АД –гр. Стара Загора е собственик на хотелските комплекси “Веря” и “Железник”, и притежава лиценз за туристическа агентска дейност. Обектите са преминали процедурите по категоризация на места за настаняване и заведения за хранене и развлечения и са вписани в Националния туристически регистър.

Дружеството се управлява и представлява от Управителен съвет, който извършва своята дейност под контрола на Надзорния съвет. Членове на контролните и управителни органи са само физически лица.

II. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

С измененията в Закона за счетоводство (ЗСч) приети от 44-НС и публикувани ДВ бр.37 от 07.05.2019г., задължителна приложимата счетоводна база за индивидуалните финансови отчети от 2019год., на предприятията, чиито прехвърляеми ценни книжа са допуснати за търговия на регулиран пазар в държава –членка на ЕС, са Международните счетоводни стандарти.

2. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз.

Към 31 декември 2022 година МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Съветът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират. Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

От приемането на тези нови стандарти, разяснения или изменения, които са в сила от 1 януари 2022 година и от по-късна дата не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството.

Също така, ръководството счита, че е не е необходимо да оповестява тези стандарти и разяснения, в които са направени промени, формално одобрени или не одобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2022 година и в бъдеще, без те да се отнасят до дейността му, тъй като това би могло да доведе до неразбиране и подвеждане на потребителите на информация от годишния му финансов отчет.

3. Сравнителни данни

Съгласно счетоводното законодателство, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. Перата в отчета за финансовото състояние, в отчета за всеобхватния доход, представени във финансовия отчет за 2022 година, са съпоставими с данните за 2021 година.

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

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

4. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовите отчети на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовите отчети или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки в предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовите отчети.

Те се коригират ретроспективно, като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовите отчети). Корекцията се отразява в първите финансови отчети одобрени за издаване след откриването им, като в тях се представя и отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период.

5. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите е осъществено при спазване на принципа на историческата цена.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

6. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

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

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националният лев. От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583лв. за 1 евро.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за всеобхватния доход, в момента на възникването им, като текущи финансови приходи и разходи.

7. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Изготвянето на финансов отчет по МСС изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

8. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвени проценти по търговски кредити.

Валутен риск

Основните сделки осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството няма кредитни задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъдат в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Кредитният риск на дружеството възниква основно от предоставени заеми, търговски и други вземания. Ръководството на дружеството внимателно следи, анализира и управлява експозицията си към кредитен риск.

Ръководството измерва кредитния риск предоставените заеми и на вземанията от клиенти, както следва:

а) Предоставени заеми

Оценката на кредитната експозиция за целите на управлението на риска е процес, който изисква използването на модели, които да отразяват влиянието върху експозицията на промените в пазарните условия, очакваните парични потоци и времето до падеж. Оценката на кредитния риск на предоставените заеми води до по-нататъшни преценки за вероятността от възникване на неизпълнение, на свързаните с тези преценки коефициенти на загуба и на

корелациите между контрагентите. Дружеството измерва кредитния риск като използва вероятността за неизпълнение (PD), експозицията при неизпълнение (EAD) и загубата при неизпълнение (LGD). Дружеството счита, че даден финансов инструмент е претърпял значително увеличение на кредитния риск, когато са изпълнени един или повече количествени или качествени критерии.

б) Търговски вземания и активи по договори с клиенти

Дружеството използва матрица за провизиране за изчисление на очакваните кредитни загуби за търговските вземания и активите по договори с клиент. Процентите на провизиране се базират на дните на просрочие.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

9. Определяне на справедливите стойности

Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажба на даден актив или платена при прехвърляне на пасив при обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценката, независимо от това дали тази цена е пряко наблюдавана или изчислена чрез използване на друга техника за оценка. При определянето на справедливата стойност на актив или пасив, Дружеството се съобразява с характеристиките на този актив или пасив, ако пазарните участници биха имали предвид тези характеристики при оценяването на актива или пасива към датата на оценяване.

В допълнение, за целите на финансовото отчитане, оценките по справедлива стойност са категоризирани в нива в зависимост от степента, в която входящите данни за оценка на справедливата стойност са наблюдаеми и значимостта на факторите за оценяването на справедливата стойност в нейната цялост, както следва:

- Ниво 1 – входящите данни са котираны цени (некоригирани) на активен пазар за идентични активи или пасиви;
- Ниво 2 – входящите данни са различни от цените на активен пазар, включени в ниво 1, които пряко или косвено са достъпни за наблюдение;
- Ниво 3 – входящите данни са ненаблюдаеми входящи данни за даден актив или пасив.

Активите и пасивите, чиито справедливи стойности са оповестени в приложенията по-долу, са класифицирани в Ниво 3. През отчетния период Дружеството не е извършило прехвърляне на финансови инструменти между отделните нива на йерархията на справедливите стойности.

10. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

10.1. Имоти, машини и оборудване

Имоти, машини и оборудване са представени във финансовия отчет по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални обезценки.

Първоначално оценяване

При първоначално придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките

разходи основно 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 на същественост 700 лева, под който придобитите активи, независимо, че притежават критериите на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е модела на себестойността по МСС 16 – Имоти, машини и оборудване – цена на придобиване (себестойност), намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват че те биха могли да се отличават трайно от възстановимата им стойност.

Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход.

Печалби и загуби от продажби

Материалните дълготрайни активи се отписват от баланса, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват повече от тях икономически изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на активи от групата на „имоти, машини и оборудване“ се изчисляват, като разлики между приходите от продажбата и балансовата стойност на активи към момента на продажбата. Те се посочват нето на лицевата страна в отчета за всеобхватния доход към други доходи от дейността /нето.

Дълготрайните нематериални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка. По своята структура нематериалните активи са патенти и лицензи. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност.

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационите норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През годината не е извършена промяна и по групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

- Сгради - 25 години
- Съоръжения - 25 години
- Машини - от 3 до 5 години
- Автомобили – 7 години
- Оборудване и обзавеждане – 7 години
- Други ДМА – 7 години

10.2. Нетекущи активи на разположение за продажба

Нетекущи активи се класифицират като такива на разположение за продажба, ако тяхната преносна стойност ще бъде възстановена по-скоро чрез сделка за продажба, а не чрез продължаваща употреба. При класификацията им като на разположение за продажба, те се оценяват по по-ниската от преносната им стойност и справедливата им стойност, намалена с разходите по продажбата, като разликата от оценката се признава в печалбите и загубите в съответствие с МСС 36 Обезценка на активи.

Нетекущите активи на разположение за продажба се представят в отчета за финансовото състояние в раздела на текущите активи.

10.3. Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценят по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършена по метода на средно- претеглена цена.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската от двете доставната или нетната реализуема стойност.

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

10.4. Финансови активи

Финансовите активи, включват търговски и други вземания и предоставени заеми.

Търговските вземания представляват безусловно право на Дружеството да получи възнаграждение по договори с клиенти и други контрагенти (т.е. то е обвързано само с изтичане на време преди изплащането на възнаграждението). Заемите се признават в момента когато Дружеството става страна по договорните разпоредби на съответния инструмент.

Първоначално оценяване

Търговските вземания се представят и отчитат първоначално по справедлива стойност на база цената на сделката, която стойност е обичайно равна на фактурната им стойност, освен ако те съдържат съществен финансиращ компонент, който не се начислява допълнително. В този случай те се признават по сегашната им стойност, определена при дисконтова норма в размер на лихвен процент, преценен за присъщ на длъжника .

Всички заеми и други предоставени финансови ресурси се представят първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и предоставени ресурси. След първоначалното им признаване лихвоносните заеми и други предоставени ресурси последващо се оценяват и представят в отчета за финансово състояние по амортизируема стойност

Последващо оценяване

Дружеството държи търговските и други вземания и заеми единствено с цел събиране на договорни парични потоци и ги оценява последващо по амортизирана стойност, намалена с размера на натрупаната обезценка за очаквани кредитни загуби.

За целите на оценката доколко договорните парични потоци са единствено плащания по главница и лихва, „главница“ се определя като справедливата стойност на финансовия актив при първоначалното му признаване. „Лихва“ се определя като възнаграждение за въздействието на стойността на парите във времето и за кредитния риск свързан със сумата на дължимата главница са определен период от време, както и за други свързани с кредитирането рискове и разходи, например ликвиден риск и административни разходи, както с нормата на печалба.

Обезценка

Дружеството прилага модела на очакваните кредитни загуби за целия срок на всички търговски вземания, използвайки опростения подход, допускан от МСФО 9, и на база матричен модел за процента на загубата.

Обезценката на вземанията се начислява за всеки вид вземане към статията “Обезценка на текущи активи” на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

За изчислението на очакваните кредитни загуби по предоставени заеми дружеството използва общия подход за обезценка съгласно МСФО 9. Съгласно този подход дружеството прилага “трестепенен“ модел за обезценка въз основа на промени спрямо първоначалното признаване на кредитното качество на финансовия инструмент (актив).

10.5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022 и 2021 година.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса. Представяните в отчета за паричния поток парични постъпления от клиенти и парични плащания към доставчици са brutните суми, включващи данък добавена стойност (ДДС).

10.6. Задължения към доставчици, други текущи задължения и получени аванси

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Те се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с всички пряко свързани разходи по сделката. След първоначално признаване тези пасиви се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент .

Краткосрочните задължения не се амортизират.

10.7. Задължения към наети лица

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания се признават, като разход в отчета за всеобхватния доход за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение в размер на недисконтираната им сума.

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

Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството признава като текущ разход в отчета за всеобхватния доход задължения по доходи при пенсиониране в годината, когато се полагат.

За оценяването на дългосрочните доходи на персонала не се прилага кредитния метод на прогнозираните единици и не се извършва оценка от лицензиран актюер, поради несъществеността на задължението определена от малкия брой и възрастова структура на персонала.

10.8. Провизии

Провизиите се признават, когато дружеството притежава настоящо задължение като резултат от минало събитие и съществува вероятност дружеството да уреди това задължение.

Провизиите са оценени въз основа на най-добрата преценка, която е направена от ръководството, необходима за погасяване на задължението към датата на изготвяне на финансовия отчет и са дисконтирани до настоящата им стойност, когато ефектът е съществен.

10.9. Правителствени дарения

Правителствените дарения за нетекущи активи се признават в отчета за финансовото състояние като отсрочени приходи, когато има достатъчна сигурност, че те ще бъдат получени и че Дружеството ще е в състояние да изпълни всички свързани с тях изисквания. Приходите от правителствените дарения за нетекущи активи се признават текущо в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на систематична база, определена в рамките на полезния живот на актива, за който те са предоставени.

10.10. Собствен капитал

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по несъстоятелност. Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава, дружеството е длъжно да формира и резерв „фонд Резервен“, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, определена по решение на Общото събрание на акционерите;

- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишна загуба и на загуба от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

10.11. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намалюемите)/облагаемите временни данъчни разлики.

Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в счетоводния баланс и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

В отчета за финансовото състояние отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирани, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство за предходта и текущата година дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2023 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

11. Признаване на приходи и разходи

Приходи от продажби на услуги

Контролът върху услугите се прехвърля в периода от времето при тяхното предоставяне. Приходите от продажби се признават в течение на времето чрез измерване на степента на изпълнение на задълженията на Дружеството (етап на завършеност).

Цена на сделката и условия за плащане

Цената на сделката обичайно включва фиксирана продажна цена, съгласно обща или клиентска ценова листа.

Променливо възнаграждение

Променливото възнаграждение се включва в цената на сделката само доколкото е много вероятно, че няма да настъпи съществена корекция в размера на признатите кумулативно приходи.

Приходи от продажби на продукцията и стоки

При продажба контролът върху стоката се прехвърля към клиента в точно определен времеви момент, което обичайно е при предаването на стоката на клиента на уговорено

място и клиентът може да се разпорежда с продадената стоки като управлява употребата и получава по същество всички останали ползи.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се представят на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход.

12. Оперативен лизинг при Лизингодател

Наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите имоти, машини и оборудване като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината). Първоначално направените преки разходи във връзка с договарянето и уреждането на оперативния лизинг, се добавят към балансовата стойност на отдадените активи и се признават на базата на линейния метод в продължение на срока на лизинга.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за всеобхватния доход, когато възникнат.

Финансовите приходи се представят на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход.

13. Доход на акция

Доходът на една акция е изчислен на база на нетната печалба за разпределение и среднопретегления брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи активи

1.1. Имоти, машини и оборудване

	Земи и сгради		Машини, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Други		Разходи за придобиване на ДМА		Общо	
	2022 BGN '000	2021 BGN '000	2022 BGN '000	2021 BGN '000	2022 BGN '000	2021 BGN '000	2022 BGN '000	2021 BGN '000	2022 BGN '000	2021 BGN '000	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Отчетна стойност												
Салдо на 1 януари	4631	4631	1513	1359	39	106	109	109	8	8	6300	6213
Придобити			105	182	148		16		20	43	289	182
Отписани			91	28	6	67	10		4	43	111	95
Салдо на 31 декември	4631	4631	1527	1513	180	39	115	109	24	8	6478	6300
Набрано изхавяване												
Салдо на 1 януари	2543	2359	1080	949	33	63	109	105			3765	3476
Начислена амортизация за годината	154	184	145	158	10	15	3	4			312	361
Отписана амортизация			91	27		45	10				101	72
Салдо на 31 декември	2697	2543	1134	1080	43	33	102	109			3976	3765
Балансова стойност на 31 декември	1934	2088	393	433	138	6	13	-	24	8	2502	2535

1.2. Нематериални активи

	Програмни продукти		Патенти и лицензи	
	2022 BGN '000	2021 BGN '000	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари	19	19	5	3
Придобити				2
Отписани				
Салдо на 31 декември	19	19	5	5
Набрано изхавяване				
Салдо на 1 януари	19	19	3	3
Начислена амортизация за годината			1	
Отписана амортизация		-		
Салдо на 31 декември	19	19	4	3
Балансова стойност на 31 декември	0	0	1	2

1.3. Активи в процес на изграждане и предоставени аванси

№	Активи	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000
1	Архитектурен проект к-с Верея	3	3
2	Преустройство приземен етаж търговски център	5	5
3	Преустройство р-т Грил	5	
4	Система за видеонаблюдение	4	
5	Доставка машина	7	
	ОБЩО	24	8

1.4. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, които дружеството използва в дейността

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, които дружеството използва в дейността	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000
Машини, съоръжения и оборудване	563	463
Транспортни средства	35	15
Други ДМА	99	101
Програмни продукти	19	19
Патенти и лицензи	3	3

Дружеството към 31.12.2022г. няма консервирани активи.

1.5. Финансови активи

Описание на обекта	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000
Предоставени заеми нето от обезценка	1673	2073

1.6. Отсрочени данъчни активи

Описание на обекта	31.12.2022 BGN'000.		31.12.2021 BGN'000	
	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
1. Активи по отсрочени данъци, в т.ч.:		10		10
Обезценка вземания по предоставени заеми	95	10	95	10

2. Материални запаси

Видове материални запаси	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000
Материали	14	8
Стоки	172	381
ОБЩО	186	390

3. Търговски и други вземания

Вземания	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000
Вземания от клиенти	198	185
Вземания от доставчици	21	20
Предоставени заеми	240	163
Други вземания	9	15
ОБЩО	468	383

Дружеството прилага опростения подход на МСФО 9 за измерване на очаквани кредитни загуби, който използва коректив за загуби за целия срок на инструмента за всички търговски вземания и активи по договори.

За предоставени заеми очакваните кредитни загуби са изчислени чрез дисконтиране на получената стойност от произведението на: вероятността от неизпълнение (PD), експозицията при неизпълнение (EAD) и загубата при неизпълнение (LGD). На тази база, корективът за загуби, е определен само за предоставени заеми.

4. Парични средства

Парични средства	31.12.2021 BGN'000	31.12.2021 BGN'000
Наличност в каса	93	8
Наличност в банки	489	213
ОБЩО	582	221

5. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация, в размер на 62692лв разпределен в 62692 броя акции с номинална стойност един лев всяка. Акционери на дружеството са юридически и физически лица. Акционери с притежание на повече от 5 на сто от акциите са: ТК "Августа" АД с 15,91% и „Веря Тур 97“ АД с 71,30%. Резервите на дружеството са в размер на 2815 хил. лв. по своята същност са общи резерви, формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на ТЗ и Устава на дружеството. През 2022 година, съгласно Решение на Общото събрание на акционерите, не е извършено разпределение на дивиденди.

Собствен капитал	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000.
Записан капитал	63	63
Резерви	2815	2815
Натрупана печалба от минали години	2526	2379
Текуща печалба (загуба)	(239)	147
ОБЩО	5165	5404

Верея Тур АД

Приложение към годишния финансов отчет за 2022 година

6. Текущи задължения

Вид задължение	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000
Към доставчици и клиенти в т.ч.:	126	143
<i>доставчици</i>	71	87
<i>клиенти</i>	24	17
<i>други кредитори</i>	31	39
Към бюджета, в т.ч.:	81	32
<i>туристически такси</i>	10	10
<i>ДДС за внасяне</i>	4	-
<i>ДОД</i>	6	6
<i>корпоративен данък</i>	25	16
<i>данък при източника</i>	36	
Към персонала	22	29
Към осигурителни фондове	15	6
ОБЩО	244	210

7. Финансиране за дълготрайни активи

Финансирането е държавно подпомагане от Министерството на туризма - 13 хил.лв.

8. Разходи

Разходи	2022 BGN'000	2021 BGN'000
Разходи за материали, в т.ч.:	690	363
• ел. енергия	339	173
• вода	13	8
• горива, масла	159	93
• материали поддръжка	42	18
• закуска хотели	4	2
• канцеларски материали	12	8
• консумативи	48	19
• материали за текущ ремонт	73	42
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	289	228
• телефони	12	10
• абонаментно обслужване	52	48
• данък сгради, ТБО, застраховки	80	43
• дезинфекция, почистване и пране	52	27
• текущ ремонт	21	28
• граждански договори	31	20
• наеми	12	27
• такси адм. обслужване и комисионни	19	16
• одиторско възнаграждение	5	5
• охрана и други външни услуги	5	4

Разходи за амортизации	313	361
Разходи за възнаграждения, в. т.ч:	394	341
• управленски персонал	35	34
Разходи за осигуровки	73	61
• ДОО и ДЗПО	54	46
• ЗО	19	15
Други разходи	679	117
• обезценка на активи	672	82
• представителни	4	3
• санкции и лихви закъснели плащания	3	8
• брак на активи	-	24
Общо разходи по икономически елементи	2438	1471
Финансови разходи	7	7
• банкови такси	7	7
ОБЩО	2445	1478

9. Приходи

Приходи	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Приходи от услуги, в т.ч.:	1787	1254
• хотелиерство	1098	600
• наеми	642	609
• паркинг	47	45
Приходи от продажба на активи	314	211
Балансова стойност на продадени активи	(139)	(99)
Доход (загуба) от продажба на стоки	175	112
Други приходи	6	52
• отписани задължения и обезщетения	6	52
Приходи от финансиране	204	177
Финансови приходи, в т.ч.	79	55
• лихви по предоставени търговски заеми	78	55
ОБЩО	2251	1650

10. Данъци върху печалбата

показатели	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	448	164
Текущ разход за данък 10%	(45)	(16)
Отсрочени данъци – свързани с възникване и обратно проявление на данъчни временни разлики	-	(9)
Общо разходи за данъци отчетени в отчета за всеобхватния доход	(45)	(25)

Равнение на данъчния разход на данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат

показатели	2021 BGN'000	2021 BGN '000
Счетоводен финансов резултат	(239)	172
Данъци върху печалбата – 10 %	24	(17)
От непризнати суми в данъчната декларация:	(69)	(8)
свързани с увеличение	(69)	(8)
Общо разходи за данъци отчетени в отчета за всеобхватния доход	(45)	(25)

11. Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци. Таблицата е изготвена на база на недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането, респ. задължението е изискуемо. Сумите включват главници и лихви.

31/12/2021	До 1 месец хил.лв.	От 1-3 месеца хил.лв.	От 3-12 месеца хил.лв.	Над една година хил.лв.	Общо хил.лв.
Активи					
Финансови активи			240	1673	1913
Търговски вземания	50	70	99		219
Други текущи активи		9			9
Парични средства	582				582
Пасиви					
Търговски задължения	45	60	21		126
Други задължения	35	40	43		118

12. Управление на капитала

С управлението на капитала дружеството цели да създаде и поддържа възможността, то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвращаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес. Ръководството на дружеството наблюдава капиталовата структура на базата на съотношението нетен дълг към собствен капитал. Нетния дълг включва както нетекущите и текущите лихвени заеми, нетекущи и текущи задължения намалени с паричните средства.

	2022 BGN'000	2021 BGN '000
Дълг	244	210
Парични средства	582	221
Нетен дълг (р.1-р.2)	(338)	(11)
Собствен капитал	5165	5404
Съотношение дълг - капитал	(0,065)	(0,002)

Верей Тур АД

Приложение към годишния финансов отчет за 2022 година

13. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на дружеството са:

- дружеството и лице, което притежава повече от 5 на сто от акциите, издадени с право на глас в дружеството;
- лицата, едното от които участва в управлението на другото;
- лицата, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице, включително когато физическото лице представлява друго лице.

Дружеството „Верей Тур“ АД е осъществило сделки със следните свързани лица:

№	Свързано лице	Вид на свързаност	Описание на сделката	2022	2021
				BGN`000	BGN`000
1	Стройпекс ЕООД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	238	345
			Финансов приход	9	8
2	ТК Казанлък АД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	830	886
			Задължение от търговска дейност	3	3
			Финансов приход	29	29
3	Евробул ЕАД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	528	650
			Финансов приход	23	17
4	Универсал Ел АД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	1	100
			Финансов приход	1	
5	БГ яхт чартър ООД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	5	150
			Финансов приход	5	
6	Сиздей АД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	4	105
			Финансов приход	4	
7	Златозар Стойков	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	307	-
			Финансов приход	7	-
8	Арбалов къмпани АД	Ключов управленски персонал	Вземания от търговска дейност	-	7
			Приходи от търговска дейност	36	28
9	Арес груп ООД	Ключов управленски персонал	Вземания от търговска дейност	-	3
			Приходи от търговска дейност	18	14
10	Еврокредит груп ЕООД	Ключов управленски персонал	Вземания от търговска дейност	-	-
			Приходи от търговска дейност	2	2
11	Визия ДД ООД	Ключов управленски персонал	Вземания от търговска дейност	38	38
			Приходи от търговска дейност	-	38

Сделките със свързаните лица са осъществени при пазарни условия приложими и за сделките с несвързани лица.

14. Справедливи стойности сравнени с преносните стойности

Ръководството е извършило анализ на финансовите инструменти, по които Дружеството е страна към датата на финансовия отчет, за да бъдат определени техните справедливи стойности и съответните им нива в йерархията на справедливите стойности.

Дружеството не е страна по финансови инструменти, които се отчитат по справедлива стойност към 31 декември 2022 година.

Ръководството счита, че отчетните стойности на финансовите инструменти отговарят на критериите за класифициране в трето ниво на йерархията на справедливите стойности и са разумни приближения на техните справедливи стойности.

През отчетния период Дружеството не е извършило прехвърляне на финансови инструменти между отделните нива на йерархията на справедливите стойности.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчет за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

15. Доход на акция

Описание на обекта	2021 BGN `000	2021 BGN `000
Финансов резултат	(239)	147
Среден брой акции	62692	62692
Доход на една акция в лева	(3.81)	2.34

16. Условни активи и пасиви

Дружеството няма условни активи и пасиви.

17. Възнаграждения на ключовия управленски персонал

Начислените брутни възнаграждения на ръководството на дружеството през 2022 възлизат на 35 хил. лева, (2021г.- 34 хил.лв.) и представляват краткосрочни доходи на персонала. Не са предвидени доходи след приключване на работните отношения с дружеството.

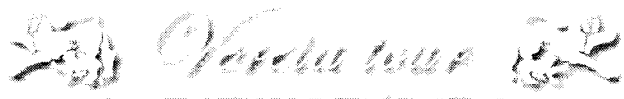
18. Събития след датата на баланса

След датата на съставяне на Финансовия отчет и до датата на приемането му от Ръководството не са настъпили коригиращи или значителни некоригиращи събития.

27.03.2023г.
Стара Загора

Gergana Todorova Georgieva
 Съставител:.....
 /Гергана Георгиева/
Digitally signed by Gergana Todorova Georgieva
 Date: 2023.03.27 18:01:20 +03'00'

Miglen Haralampiev Gyurov
 Изпълнителен директор: ..
 /Миглен Гюров/
Digitally signed by Miglen Haralampiev Gyurov
 Date: 2023.03.27 18:02:35 +03'00'



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „ВЕРЕЯ ТУР АД, гр. Стара Загора
към 31.12.2022 година

I. Въведение

Настоящият доклад за дейността е изготвен от изпълнителния директор на „ВЕРЕЯ ТУР“ АД, гр. Стара Загора, на основание изискванията на разпоредбите на чл.39 от Закона за счетоводството, чл.100н, ал.7 от ЗППЦК и приложение №2 и 3, към чл. 10, т. 1, чл. 11, т. 1, чл. 21, т. 1, буква „а“ и т. 2, буква „а“ от Наредба № 2 от 09.11.2021г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация.

Докладът за дейността представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на „ВЕРЕЯ ТУР“ АД, гр. Стара Загора, както и анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност на дружеството.

Приложена като самостоятелен документ към настоящия доклад е декларация за корпоративно управление на „ВЕРЕЯ ТУР“ АД, гр.Стара Загора съгласно разпоредбите на чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК.

II. Обща информация за дружеството

1 .Юридически статут

Предприятието “Верей Тур” АД гр. Стара Загора е акционерно дружество регистрирано в Старозагорския окръжен съд, по фирмено дело № 4659/1991г. Регистрирано е като публично дружество с Протокол №42 от 24.06.1998г. на КФН. Акциите на дружеството, регистрирани в Централния Депозитар са безналични поименни, с номинал от 1 лев при размер на капитала от 62 692 лв. и се търгуват в сектор “Алтернативен пазар ВаSE” на Българската фондова борса с борсов код VERY. Основните акционери са „Верей Тур 97“ с дял- 71,30 % и „Туристическа компания Августа АД- 15,91%.

2. Управленска структура

Дружеството “Верей тур”АД, гр. Стара Загора, като акционерно е приело двустепенната система на управление и се управлява и представлява от управителен съвет, който извършва своята дейност под контрола на надзорен съвет.

Управителния съвет е в състав: Миглен Харалампиев Гюров, Гърде Митков Станев и Милко Иванов Господинов.

Надзорния съвет се представлява от Златозар Стефанов Стойков; Иван Славов Славов и Светослав Димитров Арбалов.

За подпомагане дейността на управителния и надзорния съвет на дружеството е изграден и одитен комитет с тричленен състав и председател Пенка Вълва.

Изпълнителен директор на дружеството е Миглен Харалампиев Гюров.

3.Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на “Верей Тур” АД е хотелиерство и отдаване под наем на собствени активи. Дружеството осъществява своята дейност като собственик на хотелските комплекси “Верей” и “Железник”, и притежава лиценз за туристическа агентска дейност. Обектите са преминали процедурите по категоризация на места за настаняване и заведения за хранене и развлечение и са вписани в Националния туристически регистър.

III. Анализ на стопанската дейност на дружеството

1. Общ преглед на стопанската среда и влиянието ѝ върху дейността на дружеството

Дейността на „ВЕРЕЯ ТУР“ АД гр. Стара Загора се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за туризма, Закона за публично предлагане на ценни книжа, счетоводното и данъчно законодателство. През 2022г. дружеството е спазвало и изискванията на Кодекса на труда, Кодекса за социално осигуряване и приложимите нормативни разпоредби, свързани с управление на персонала. Спазвани са трудовата и технологична дисциплина, гарантирано е трудовото възнаграждение на служителите.

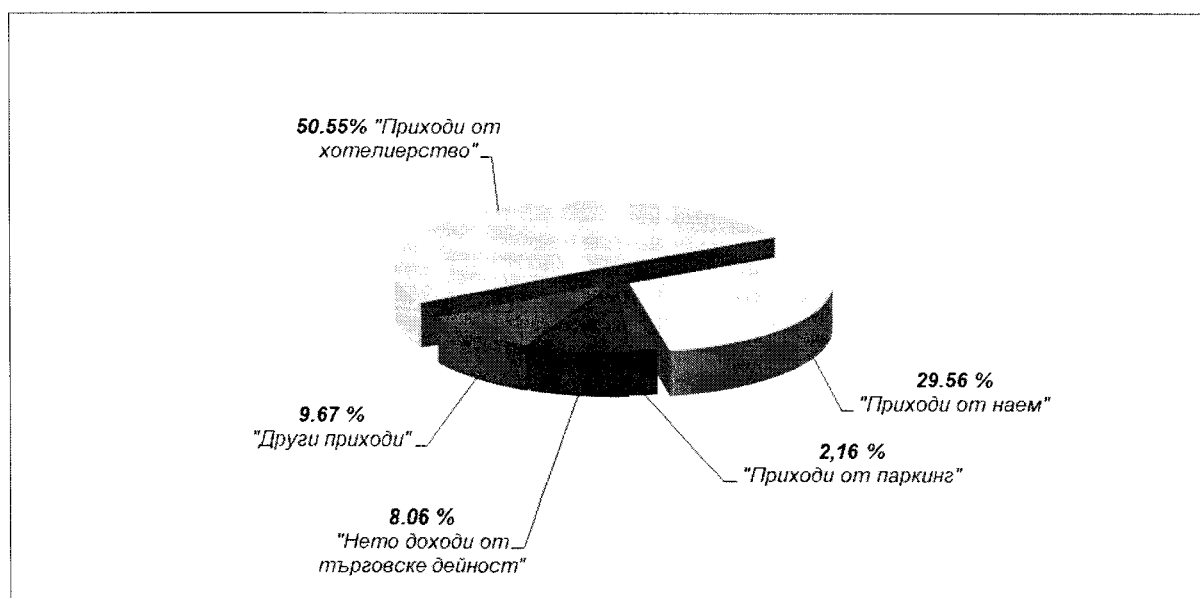
2. Преглед на състоянието, развитието и резултатите от стопанската дейност на дружеството с описание на основните рискови

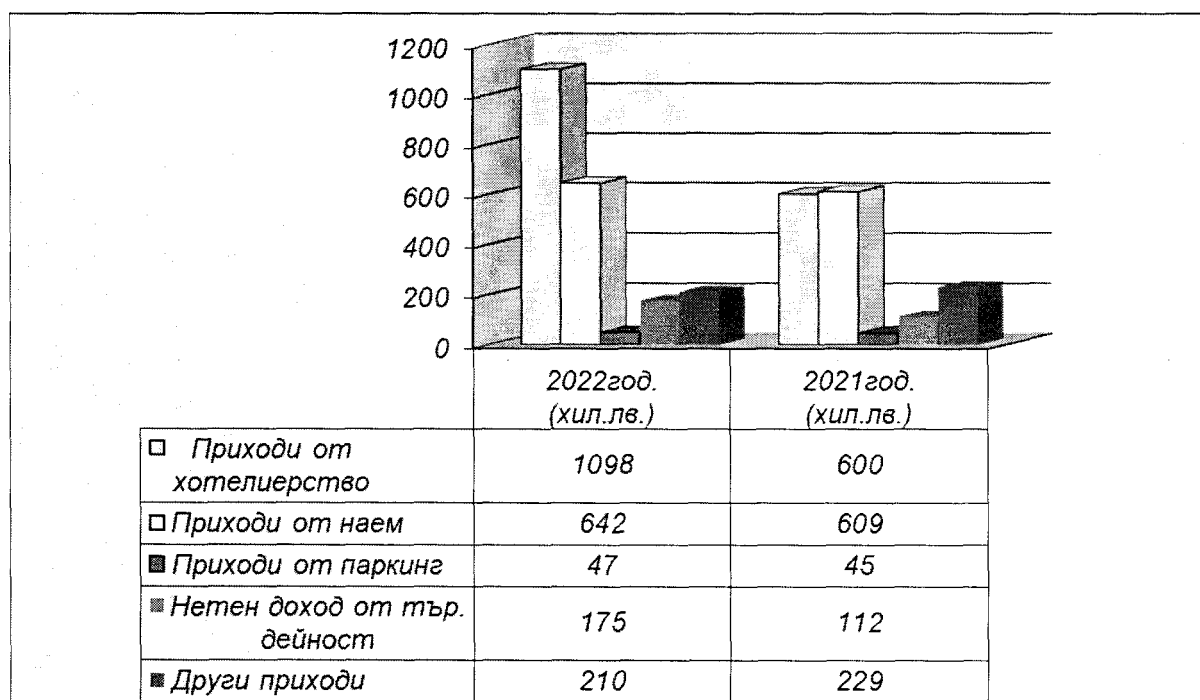
Дружеството „Верея Тур“ АД работи в сферата на туризма, поради което има следната производствената структура, която включва следните дейности:

- хотелиерството
- наем помещения за офиси, конферентни зали и търговски център
- паркинг, фитнес зала и търговска дейност

2.1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година

Приходи	2022		2021	
	BGN'000	%	BGN'000	%
1	1	2	3	4
Приходи от хотелиерство	1098	50,55	600	37,62
Приходи от наеми	642	29,56	609	38,18
Приходи от паркинг	47	2,16	45	2,82
Нетен доход от търговска дейност	175	8,06	112	7,02
Други приходи	210	9,67	229	14,36
Общо приходи	2172	100	1595	100





2.2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, пазари и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента

2.2.1. Приходи, разпределени по отделните категории дейности

Обекти	2022		2021		Изменение	
	BGN`000	%	BGN`000	%	BGN`000	%
1	2	3	4	5	6 (2-4)	7(6/4*100)
Приходи от хотелиерство, в т.ч.:	1098	50,55	600	37,62	498	83
хотел „Верея“	727		407		320	78,62
хотел „Железник“	371		193		178	92,23
Приходи от наеми, в т.ч.:	642	29,56	609	38,18	33	5,41
офиси „Верея“	183		153		30	19,60
търговски център	205		180		25	13,89
комплекс „Верея“	230		254		(24)	(9,44)
МПС	24		22		2	9,09
Приходи от паркинг	47	2,16	45	2,82	2	4,44
Нетен доход от търговска дейност	175	8,06	112	7,02	63	56,25
Други приходи	6	0,28	52	3,26	(46)	(88,46)
Приходи от финансиране	204	9,39	177	11,1	27	15,25
Общо приходи	2172	100	1595	100	577	36,17
Финансови приходи	79		55		24	43,63

2.2.2. Брой реализирани нощувки

Обект	2022		2021		Изменение	
	броя	%	броя	%	броя	%
1	2	3	4	5	6 = 2 - 4	7 = 6/4*100
хотел „Верея“	9538	52,66	8142	67,56	1396	17,15
хотел „Железник“	8573	47,34	3908	32,44	4665	119,37
Общ брой нощувки	18111		12050		6061	

Основни потребители на предлаганите от дружеството услуги са българските граждани, като има и постоянен дял от ползващи услугите на хотелите чуждестранни специалисти или организирани туристи. Предметът на дейност и основните пазари на Дружеството нямат сезонна дейност. Търсенето на услугите е целогодишно, но има периоди на висока заетост (м. Септември до м. Юли) и на относително ниска заетост (м.Юли,Август).

2.2.3. Разходи и информация за източниците за снабдяване с материали и услуги

Разходи	2021		2021		Изменение
	BGN'000	%	BGN'000	%	
1	2	3	4	5	6 = 2 - 4
Разходи за материали	690	28,30	363	24,67	327
- ел.енергия и вода	352		181		171
- горива, масла	159		93		66
- материали поддръжка	42		18		24
- консумативи	48		27		21
- материали за текущ ремонт	73		42		31
- закуска хотели и други	16		2		14
Разходи за външни услуги	289	11,85	228	15,50	61
- телефони	12		10		2
- абонаментно обслужване	52		48		4
- данък сгради, ТБО, застраховки	80		43		37
- дезинфекция, почистване и пране	52		27		25
- текущ ремонт	21		28		(7)
- граждански договори, охрана	34		23		11
- комисионни, наеми и други	38		48		(10)
Разходи за амортизации	313	12,84	361	24,54	(48)
Разходи за възнаграждения	394	16,16	341	23,18	53
Разходи за осигуровки	73	2,99	61	4,15	12
Други разходи	7	0,04	35	2,38	(28)
Обезценка финансови активи	672	27,56	82	5,58	590
Общо разходи	2438		1471		967
Финансови разходи	7		7		

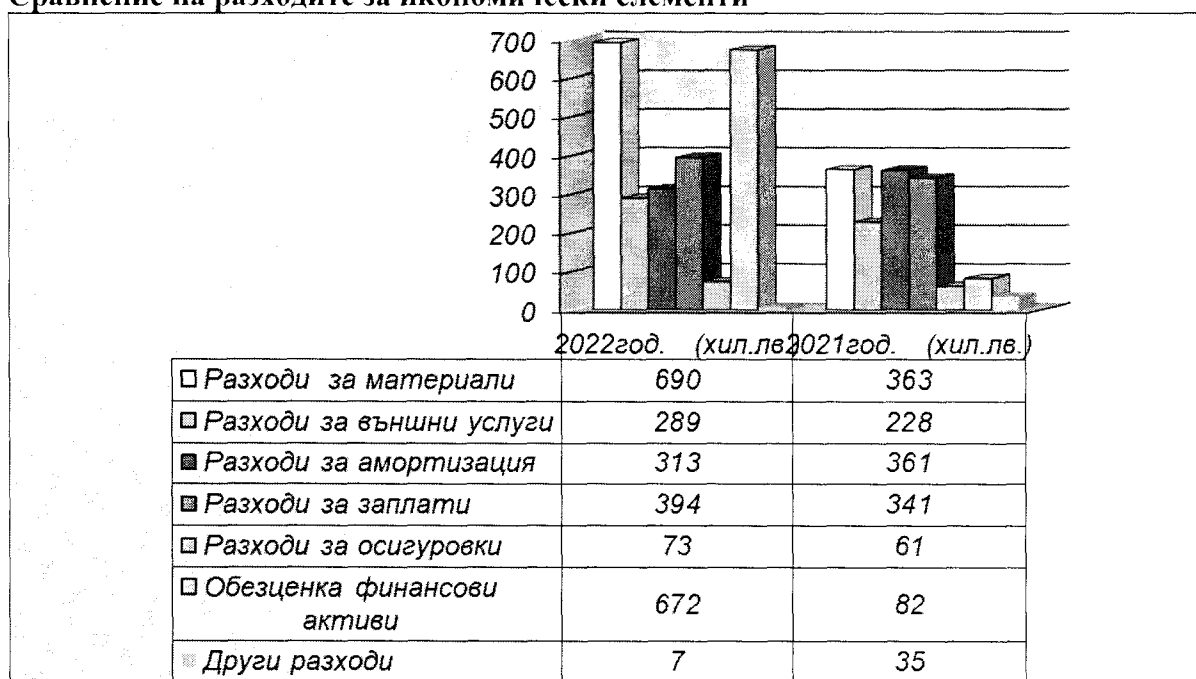
Дружеството работи с предлаганите на българския пазар суровини и материали, като основен критерий са тяхното качество и приемлива цена. За доставката на електроенергия, природен газ, вода и телефони услуги, са сключени дългосрочни договори с Виваком, ЕВН България Електроразпределение“ ЕАД, ЕВН Трейдинг Саут Ийст Юръп ЕАД, “Водоснабдяване и канализация” ЕООД–Стара Загора и “Овергаз изток АД.

За останалите стоки и материали необходими за дейността на Дружеството се ползват доставчици от страната, като с някои се сключват договори за ремонт и доставка на

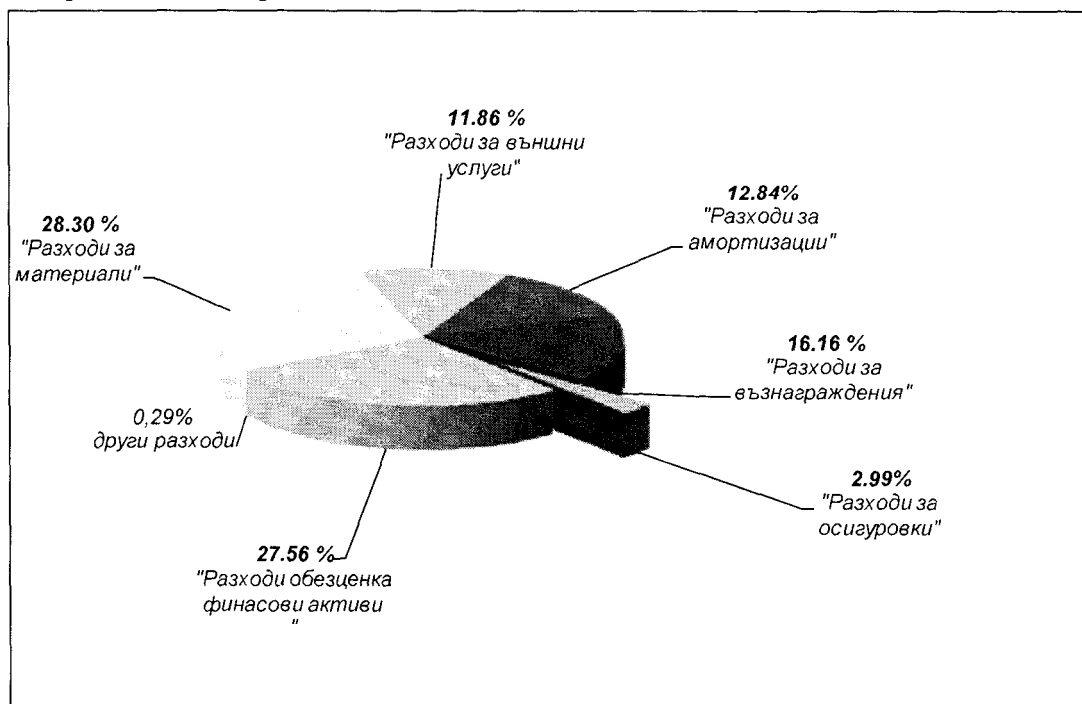
оборудване на помпени и котелни инсталации. Други се набавят от независими един от друг доставчици- на хранителните стоки и напитки, на консумативни материали (за тоалетни и бани, почистващи и перилни препарати и други), на постелъчно и спално бельо, на резервни части за асансьорни уредби, ВиК части, радио-телевизионни части др.

Няма зависимост по отношение на отделен продавач или купувач/потребител, тъй като относителният дял на никой от тях не надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби.

Сравнение на разходите за икономически елементи



Разпределение на разходите по икономически елементи



2.3. Анализ на имущественото състояние на дружеството

Активи, пасиви и собствен капитал	31.12.2022 BGN'000	31.12.2021 BGN'000	Изменение BGN'000
1	2	3	4 = 2-3
Сума на активите, в т.ч.:	5422	5614	(192)
нетекучи активи	4186	4620	(434)
текущи активи	1236	994	244
Сума на пасивите, в т.ч.:	257	210	47
текущи задължения	244	210	34
Собствен капитал, в т.ч.:	5165	5404	239
основен капитал	63	63	
резерви	2815	2815	
натрупани печалби, в т.ч.:	2287	2526	(239)
✓ текущ резултат	(239)	147	(386)

С управлението на капитала, дружеството цели да създаде и поддържа възможността, то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвращаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес.

2.4. Доход на акция

Описание на обекта	2022 BGN'000	2021 BGN'000	Изменение BGN'000
Финансов резултат в хил.лв.	(239)	147	(386)
Среден брой акции	62692	62692	-
Доход на една акция в лева	(3,81)	2,34	(6,15)

2.5. Описание на основните рискове за дейността на дружеството

Основните рискове пред които е изправено дружеството са:

- създаването на нови хотели и засилване на конкуренцията между тях в резултат на увеличаване броя на хотелите в региона;
- липса на постоянни клиенти и договори поради специфичния характер на хотелиерската дейност;
- действащата финансова икономическа криза.

Намаляващи риска фактори са че:

- дружеството развива тази дейност от години и има необходимия опит и практика в хотелиерството;
- местонахождението на хотелите, които са разположени в централната градска част на гр. Стара Загора. Хотел „Верея“ е разположен на 100 метра от централният градски парк, в непосредствена близост до музеи, галери и театри. Хотел „Железник“ се намира до Централна автогара и жп гара. Стара Загора е посещавана от много туристи;
- извършване на системни реконструкции и модернизация на хотелите с цел осигуряване на необходимия комфорт и услуги на гостите на хотелите.

3. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите

3.1. Финансово-икономически анализ

Показатели	2022г.	2021г.	Изменени е
1	2	3	4 = 2-3
Процент на рентабилност на приходите от продажби	(11)	9,22	(20,22)
Процент на рентабилност на собствения капитал	(4,63)	2,72	(7,35)
Коефициент на ефективност на разходите	0,89	1,12	(0,23)
Коефициент на ефективност на приходите	1,12	0,90	0,23
Коефициент на обща ликвидност	5,060	4,733	0,33
Коефициент на бърза ликвидност	4,270	2,810	1,46
Коефициент за незабавна ликвидност	2,385	1,052	1,33
Коефициент на финансова автономност	21,17	25,73	(4,57)
Коефициент на задлъжнялост	0,05	0,04	(0,01)

Показателите за ликвидност показват, че дружеството разполага с достатъчно оборотни средства за безусловното покриване на текущите си задължения, съобразно техния падеж.

Показателят за финансова автономност показва, че предприятието работи основно със собствени средства и няма зависимост от кредитори.

3.2. Информация по въпроси свързани с екологията

Дейностите на дружеството “Верей Тур” АД не са свързани с екологични процеси и дейности.

3.2.1. Работници и служители

За 2022 г. средносписъчния брой на персонала на “Верей Тур” АД е 36 човека. (2021 г.: 34 човека)

4. Важни събития, настъпили след датата към която е съставен годишният финансов отчет

След датата на съставяне на Финансовия отчет и до датата на приемането му от Ръководството не са настъпили коригиращи или значителни некоригиращи събития.

5. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството “Верей Тур” АД през 2022 година не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

6. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон

Дружеството “Верей Тур” АД не е изкупувало или прехвърляло собствени акции.

7. Наличието на клонове на предприятието

Дружеството “Верей Тур” АД няма регистрирани клонове.

8. Използваните от предприятието финансови инструменти

Дейността на дружеството “Верея Тур” АД не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Основните финансови инструменти на дружеството се състоят от:

- **Вземания от клиенти, други текущи вземания и предоставени аванси**

Вземанията в лева не са лихвени и са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022г.

- **Парични средства и парични еквиваленти**

Паричните средства и паричните еквиваленти в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2022г.

- **Задължения към доставчици, други текущи задължения и получени аванси**

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Те се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с всички пряко свързани разходи по сделката.

Структура на финансовите активи и пасиви към 31.12.2022г. по категории са както следва:

Активи	31.12.2022	31.12.2021
Финансови активи	1673	2073
Търговски вземания	468	383
Парични средства и еквиваленти	582	221
Общо активи:	2723	2677
Пасиви		
Търговски задължения текущи	244	210
Общо пасиви:	244	210

Дружеството “Верея Тур” АД не е използвало финансови инструменти през 2022г. за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци. През отчетната година дружеството не е извършвало сделки за хеджиране на валутен риск, тъй като няма сделки в USD или други валути с плаващ спрямо лева курс.

- **Управление на финансовия риск**

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвени проценти по търговски кредити.

Валутен риск

Основните сделки осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството няма кредитни задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъдат в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно приетата политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

IV. Допълнителна информация по чл.100н, ал.7 от ЗППЦК и приложения №2 и №3, към чл. 10, т. 1 и 2, чл. 11, т. 1, чл. 21, т. 1, буква „а“ и т. 2, буква „а“от Наредба № 2 от 09.11.2021г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация.

Приложение №2

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение, относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

Информацията е изложена в точка 2.1. на част III „Анализ на стопанската дейност на дружеството“ от настоящия доклад.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

Информацията е изложена в точка 2.2. на част III „Анализ на стопанската дейност на дружеството“ от настоящия доклад

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на „Верея Тур“ АД

През отчетния период не са сключвани големи сделки и такива от съществено значение за дейността на дружеството.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента.

Дружеството „Верея Тур“ АД през 2022г. е осъществило сделки и към 31.12.2022г. има разчети със следните свързани лица:

№	Свързано лице	Вид на свързаност	Описание на сделката	2022	2021
				BGN`000	BGN`000
1	Стройпекс ЕООД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	238	345
			Финансов приход	9	8
2	ТК Казанлък АД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	830	886
			Задължение от търговска дейност	3	3
			Финансов приход	29	29
3	Евробул ЕАД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	528	650
			Финансов приход	23	17
4	Универсал Ел АД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	1	100
			Финансов приход	1	
5	БГ яхт чартър ООД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	5	150
			Финансов приход	5	
6	Сиздей АД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	4	105
			Финансов приход	4	
7	Златозар Стойков	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	307	-
			Финансов приход	7	-
8	Арбалов къмпани АД	Ключов управленски персонал	Вземания от търговска дейност	-	7
			Приходи от търговска дейност	36	28
9	Арес груп ООД	Ключов управленски персонал	Вземания от търговска дейност	-	3
			Приходи от търговска дейност	18	14
10	Еврокредит груп ЕООД	Ключов управленски персонал	Вземания от търговска дейност	-	-
			Приходи от търговска дейност	2	2
11	Визия ДД ООД	Ключов управленски персонал	Вземания от търговска дейност	38	38
			Приходи от търговска дейност	-	38

Сделките със свързаните лица са осъществени при пазарни условия приложими и за сделките с несвързани лица.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година

През отчетния период няма необичайни събития, влияещи на финансовите резултати на дружеството.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово– характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.

Дружеството „Верей Тур“ АД не е осъществявало и няма такива сделки които да се водят извънбалансово.

7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на закона за счетоводството и източниците/ начините на финансиране

Дружеството няма дялови участия в страната и чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/ начините на финансиране.

8. Информация относно сключените от емитента от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения

Дружеството не е сключвало договори за заем, като заемополучател.

9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

„Верей Тур“ АД, има предоставени заеми на свързани лица, така както е посочено в т.4. дружеството майка „Верей Тур 97“ АД не е сключвалодоговори за заеми в качеството си на заемодатели.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период

Не е извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати

През 2022г. „Верей тур“ АД не е публикувало прогнози за очакваните финансови резултати.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им

Управлението на финансовите ресурси е фокусирано върху планирането на очакваните резултати по различните приходоизточници и оптимизиране на променливите разходи с цел минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от оперативното ръководство на дружеството.

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите и стопански ползи на

другите заинтересовани лица от и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура.

През 2022г. дружеството работи изцяло със собствени средства, генерирани от стопанската му дейност, без да ползва привлечени заемни средства. Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала си.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност

Не се предвиждат сериозни инвестиции за 2023г., но дружеството разполага с достатъчно собствени оборотни средства за финансирането на такива дейности.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството

Не са настъпили промени в принципите на управление на дружеството

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

Ефективността на работата на вътрешния контрол при изготвяне на финансовите отчети се обуславя от съобразяването с разпоредбите на Закона за счетоводството, Закона за независимия финансов одит и международните практики, както и с формите и изискванията на Комисията за финансов надзор.

В процеса на изготвянето на отчетите се прилагат счетоводни процедури които осигуряват:

- Вярно, точно и своевременно осчетоводяване на стопанските процеси;
- Навременност на подаваната към счетоводния отдел информация;
- Наличие на програмни продукти, осигуряващи автоматизиране на процесите, систематизиране на информацията, улесняване достъпа до данните от първичните документи и надлежното им архивиране;
- Коригиращи действия при допускане на грешки от различно естество в счетоводния отдел.

Годишният финансов отчет на дружеството подлежи на задължителен независим финансов одит, за да се обезпечи външно и обективно мнение за начина, по който са изготвени и представени финансовите данни. През 2018г., 2019г., 2020г., 2021 и 2022 по предложение на Одитния комитет ОСА избра, за регистриран одитор Светлана Димитрова Димитрова, притежаваща диплома № 687, който да извърши проверка и заверка на ГФО на дружеството.

Предложенията за избор на одитор се мотивират пред Общото събрание на акционерите, като водещото са изискванията за независимост, професионална компетентност, конфиденциалност, почтеност и обективност.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

През 2022г. не са извършвани промени в управителните и надзорни органи на дружеството.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, и негови дъщерни дружества,

независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- а) получени суми и непарични възнаграждения;
- б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент:
 - Не се изплащат
- в) сума, дължима от емитента, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения
 - Не се дължи

18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

- председател на УС -Миглен Х. Гюров притежава 1131 броя (1.80%) акции, безналични поименни, с номинал от 1лев.
- член на УС – Милко И. Господинов притежава 30 броя (0.05%) акции, безналични поименни, с номинал от 1лев.

19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери

Няма договорености от този вид

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно

Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на „Верея Тур“ АД.

21. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция

Лора Здравково Жиртова- Тодорова, гр. Стара Загора 6000, бул. „Цар Симеон Велики“100, тел 042 625 032, факс 042 628 980.

Приложения №3

1. Информация относно ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка.

Няма такива.

2. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.

ТК "АВГУСТА" – Булстат – 123080572, притежава 9976 бр.акции или 15.91%
ВЕРЕЯ ТУР 97"АД - Булстат 123091394 , притежава 44701 бр. Акции или 71.30%

3. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права.

Уставът на Дружеството не предвижда специални контролни права за акционери.

4. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

Няма споразумения между акционерите, които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас , които да са известни на дружеството.

5. Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите, когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.

Няма такива договори на дружеството.

V. Информация относно изпълнението на принципите и препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление, в съответствие с принципа „спазвай или обяснявай”, включваща изискуемата по чл.100н, ал. 7 от ЗППЦК информация, е представена към настоящия Доклад за дейността: Декларация за корпоративно управление.

Дата 27.03.2023г.
гр.Стара Загора

Изпълнителен директор.....
/Миглен Харалампиев Гюров/
Miglen Digitally signed
Haralampiev by Miglen
Gyurov Date: 2023.03.27
18:03:29 +03'00'

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА „ВЕРЕЯ ТУР“ АД

Настоящата декларация за корпоративно управление се основава на определените от българското законодателство принципи и норми за добро корпоративно управление, посредством разпоредбите на Националния кодекс за корпоративно управление, Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа, Закона за счетоводството, Закона за независим финансов одит и други закони и подзаконови актове и международно признати стандарти.

Стратегическите цели на корпоративното управление са:

- равноправно третиране на всички акционери, гарантиране и защита на техните права;
- подобряване нивото на информационна обезпеченост на акционерите и прозрачност;
- постигане на прозрачност и публичност на процесите по предоставяне на информация от страна на дружеството;
- осигуряване на механизъм за добро управление на дружеството от страна на управителните органи и
- възможност за ефективен надзор върху управлението от страна на акционерите и регулаторните органи.

Като резултат от прилагане принципите на корпоративното управление е балансираното взаимодействие между акционерите, ръководството и заинтересованите лица.

Декларацията за корпоративно управление съдържа в себе си:

1. информация относно спазване по целесъобразност от страна на „Верей Тур“ АД на Националния кодекс за корпоративно управление;

2. обяснение от страна на „Верей Тур“ АД кои части на кодекса за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това, съответно когато не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление - основания за това;

3. описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на „Верей Тур“ АД във връзка с процеса на финансово отчитане;

4. информация по Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004г.;

5. състава и функционирането на административните, управителните и надзорните органи на „Верей Тур“ АД и техните комитети, както и

6. описание на политиката на многообразие, прилагана от „Верей Тур“ АД по отношение на административните, управителните и надзорните органи във връзка с аспекти, като: възраст, пол или образование и професионален опит; целите на тази политика на многообразие; начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период, а при неприлагане на такава политика - обяснение относно причините за това.

Декларацията за корпоративно управление на „Верей Тур“ АД е подчинена на принципа „спазвай или обяснявай“.

1. Информация относно спазване по целесъобразност от страна на „Верей Тур“ АД на Националния кодекс за корпоративно управление

Основните насоки и принципи на доброто корпоративно управление на „Верей тур“ АД – Стара Загора винаги са съобразявани с международно признатите стандарти за корпоративно управление - Принципи на ОИСР, спазване на разпоредбите на българските закони и подзаконови нормативни актове. Съблюдавани са изискванията на Търговски закон, Закон за публично предлагане на ценни книжа, Закон за счетоводство, Закон за независимия финансов одит, други нормативни актове, Устав на дружеството и изготвяната и ежегодно

актуализирана Програма за прилагане на международно признатите стандарти за корпоративно управление.

Програмата е съобразена с препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление въпреки, че акциите на дружеството се търгуват в сектор "Алтернативен пазар BaSE" и съгласно Правилника на БФБ-АД приемането и прилагането на Кодекса е препоръчително и е въпрос на избор от страна на емитентите извън Основния пазар BSE, Сегмент -Premium . Разбирането за корпоративното управление като балансирано взаимодействие между акционери, ръководство на дружеството и заинтересувани лица предоставя рамката, в която се поставят целите на дружеството, определят се средствата за постигането на тези цели и се следят постигнатите резултати.

2.Обяснение от страна на „Верей Тур“ АД кои части на кодекса за корпоративно управление не спазва и какви са основанията за това, съответно когато не се позовава на никое от правилата на кодекса за корпоративно управление - основания за това

Верей тур АД е компания с двустепенна система на управление съгласно приетия през 2002г. Устав на дружеството. Органите на дружеството са Общо събрание на акционерите, Управителен и Надзорен съвет.

Корпоративното ръководство следва правила за организирането и провеждането на всяко общо събрание, които се утвърждават под формата на сценарий за провеждането. Поканата за ОСА се изготвя с максимална детайлност и съобразно нормативните изисквания, като се посочват всички от предлаганите решения, като по този начин всеки акционер може да се запознае предварително от момента на нейното обявяване. Процедурата и редът на провеждане на Общо събрание на акционерите гарантират справедливо отношение и равнопоставеност на акционерите, включително миноритарните и/или чуждестранните акционери и не затрудняват или оскъпяват ненужно гласуването. Писмени процедури за провеждане на ОСА не са изготвени, тъй като нормативната уредба изрично е уредила основните принципи, а всички останали специфични моменти се посочват в поканата.

Уставът на дружеството, синхронизиран с изискванията на Търговския закон и ЗППЦК е публично достъпен и точно и ясно описва „правото на участие и глас“ в общото събрание на акционерите :

- всички акционери от един клас са третирани еднакво – имат еднакво право на глас, а промените в правото на глас трябва да се гласуват от акционерите.
- право на глас в ОС при взимане на основните решения за Дружеството, изброени в чл.231 от ТЗ, право на дивидент; право на сведения, участие в избора на надзорни органи.
- право на всеки акционер да придобие акции, които съответстват на неговия дял преди увеличението; надеждна информация за новоиздавани емисии акции; надеждна информация и право на глас при вземането на решения за изменение на устава на Дружеството.

Всяка съществена периодична и инцидентна информация се разкрива незабавно. Дружеството е съобразило дейността си с действащата местна нормативна уредба, както и с европейската уредба с директно приложение в местното законодателство. Независимо от горното, корпоративното ръководство спазва и правила като част от политиката по управление на качеството и сигурността на информация, съобразно които да се извършва преценка на съществеността на всяка информация, съответно на необходимостта от разкриването ѝ.

Годишните и междинните отчети се изготвят с участието и строгия контрол на корпоративните ръководства, без това обаче да е формализирано под формата на вътрешни правила. Независимо от това, спазват се и правилата разработени и включени като част от политиката по управление на качеството и сигурността на информация.

3. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на „Верея Тур“ АД във връзка с процеса на финансово отчитане

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление.

Изпълнителния директор носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Изпълнителния директор изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия.

Функциите и задълженията на управителния съвет, надзорния съвет и одитния комитет на дружеството са представени в точка 5 „Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на „Верея Тур“ АД и техните комитети от настоящата декларация.

Контролна среда

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на изпълнителния директор, отговорен за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

- **Ангажимент за компетентност.** Изпълнителния директор на дружеството, одитния комитет и лицата ангажирани с процеса на вътрешен контрол и управление на риска притежават необходимите познанията и уменията, необходими за изпълнение на задачите, които изисква процеса, които определят длъжностната характеристика на дадено лице.
- **Участие на лицата, натоварени с общо управление.** Съзнанието за контрол в дружеството се влияе в значителна степен от лицата, натоварени с общо управление.
- **Организационна структура.** Установяването на подходяща организационна структура включва вземане под внимание на основните области на правомощия и отговорности и подходящите йерархични нива на отчетност и докладване. Изпълнителния директор преценява уместността на организационната структура на дружеството, като съобразява тази структура с размера и характера на дейностите на дружеството.
- **Възлагане на правомощия и отговорности.** При възлагането на правомощия и отговорности на останалите служители в дружеството се отчитат приложимите за сектора бизнес практики, познания и опит на служителите и наличните в дружеството ресурси.
- **Политика и практика, свързани с човешките ресурси.** Политиката и практиката, свързани с човешките ресурси, често показват важни въпроси във връзка със съзнанието за контрол на дружеството. При подбора на персонал изпълнителния директор се фокусира върху образователния ценз, предишен професионален опит, минали постижения и доказателства за почтеност и етично поведение. По този начин се изразява и ангажираността на дружеството да назначава компетентни и надеждни служители.

Процес за оценка на рисковете на Дружеството

Процесът на оценка на риска от страна на изпълнителния директор представлява базата за начина, по който той определя рисковете, които следва да бъдат управлявани.

Рисковите, относими към Дружеството и неговата дейност може да бъдат общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Подробно описание на рисковете, характерни за дейността на “ Верея Тур“ АД е представено в доклада за дейността.

Информационна система и свързаните с нея бизнес процеси, съществени за финансовото отчитане и комуникацията

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел:

1. инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал;

2. обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията; и

3. гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отчетена във финансовия отчет.

Комуникацията от страна на дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към изпълнителния директор.

Комуникацията се осъществява въз основа на разработени правила за финансово отчитане. Откритите канали за комуникация помагат за гарантиране, че изключенията се докладват и за тях се предприемат действия.

Текущо наблюдение на контролите

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия. Изпълнителния директор извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

4. Информация по Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004г.

Дружеството „Веря Тур“ АД предоставя информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004г., относно предложения за поглъщане:

Пар.1, б“в“	Значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО	“Веря Тур” АД не притежава значими преки или косвени акционерни участия
Пар.1, б“г“	Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права	Във “Веря Тур” АД няма притежатели на ценни книжа със специални права на контрол
Пар.1, б“е“	Всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа	Във “Веря Тур” АД няма ограничения върху права на глас.
Пар.1, б“з“	Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор	Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съветите и внасянето на изменения в учредителния договор са определени в Устава на “Веря Тур” А Д
Пар.1, б“и“	Правомощията на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции	Правомощията на членовете на съветите са уредени в устройствените актове на “Веря Тур” АД

5. Състава и функционирането на административните, управителните и надзорните органи на „Верея Тур“ АД и техните комитети

Верея тур АД е дружество с двустепенна система на управление съгласно приетия през 2002г. Устав на дружеството. Органите на дружеството са Общо събрание на акционерите, Управителен и Надзорен съвет.

Управителен съвет

Дружеството се управлява и представлява от Управителен съвет, който извършва своята дейност под контрола на Надзорния съвет.

Членовете на Управителния съвет се избират от Надзорния съвет, който определя тяхното възнаграждение и може да ги замени по всяко време.

Структурата и броят на членовете на Управителния съвет гарантират ефективната дейност на дружеството, затова настоящите са трима (чл.26.2 от устава регламентира от 3 до 5 члена), избрани през 2009 г. и вписани в Търговския регистър и обнародвани, както следва:

- Миглен Х. Гюров – председател на УС, управляващ и представляващ дружеството,
- Милко Ив. Господинов и Гърде М. Станев – членове на УС.

Компетенциите, правата и задълженията на Управителния съвет са регламентирани в Устава на дружеството и не се отклоняват от изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на професионалната и управленска етика.

Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на УС са регламентирани в приетата от редовното годишно общо събрание на акционерите през 2014г. Политика за възнагражденията на членовете на надзорния и управителния съвет, която е разработена за прилагане за дълъг период от време, освен в случай, че решение на акционерите на „Верея тур“ АД не наложи нейната актуализация и промяна.

Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Управителния съвет е в съответствие със законовите норми – пред ОСА се представя и доклад за прилагане на ПВЧНУС през отчетната година, който се оповестява на надзорните органи и обществеността

Конфликт на интереси

Членовете на Управителния съвет не допускат реален или потенциален конфликт на интереси. Всеки конфликт на интереси следва да бъде разкриван пред Надзорния съвет, като го информират дали директно, индиректно или от името на трети лица имат съществен интерес от каквито и да било сделки или въпроси, оказващи пряко влияние на дружеството.

Членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет гарантират, че всички сделки със свързани лица ще се одобряват и осъществяват по начин, който обезпечава надеждно управление на конфликта на интереси и защитава интересите на дружеството и неговите акционери.

Надзорен съвет

Надзорния съвет на Верея тур АД се състои от 3(трима) члена, които се избират от общото събрание на акционерите за мандат от 5 (пет) години.

През 2019г. ОСА поднови мандата на Иван Славов, Златозар Стойков и Светослав Арбалов за нов срок от пет години.

Надзорния съвет не участва в управлението на дружеството, назначава и контролира Управителния съвет, дава насоки при определяне на визията, целите и стратегията на дружеството.

Надзорният съвет одобрява решенията на Управителния съвет при създаването на системите за вътрешния контрол и управление на рисковете, финансово-информационната система и

контролира тяхното функциониране.

Компетенциите и правомощията на надзорния съвет са описани в устава на дружеството чл.34а и са съобразени с определената от Търговския закон рамка.

Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Надзорния съвет е в съответствие със законовите норми – пред ОСА се представя и доклад за прилагане на ПВЧНУС през отчетната година, който се оповестява на надзорните органи и обществеността

Конфликт на интереси

Членовете на Надзорния съвет не допускат реален или потенциален конфликт на интереси.

Членовете на Надзорния съвет трябва незабавно да разкриват конфликти на интереси и да осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между дружеството и членове на Надзорния съвет или свързани с него лица.

Членовете на Надзорния съвет гарантират, че всички сделки със свързани лица ще се одобряват и осъществяват по начин, който обезпечава надеждно управление на конфликта на интереси и защитава интересите на дружеството и неговите акционери.

Работата на Надзорния съвет се подпомага от Одитен комитет , в състав, който отговаря на законовите изисквания и конкретните нужди на дружеството.

Одит и вътрешен контрол

Корпоративните ръководства, подпомагани от Одитния комитет, мотивират пред Общото събрание предложението си за избор на одитор, като се ръководят от установените изисквания за професионализъм.

Настоящият ОК се състои от 3 (трима) членове с определен мандат, одобрени от ОСА на 26.06.2020г. и работи въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане. Основните функции на Одитния комитет са регламентирани в Закона за независимия финансов одит и са както следва:

1. информира управителния съвет за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на одитния комитет в този процес;

2. наблюдава процеса на финансово отчитане и представя препоръки и предложения, за да се гарантира неговата ефективност;

3. наблюдава ефективността на вътрешната контролна система, на системата за управление на риска и на дейността по вътрешен одит по отношение на финансовото отчитане в одитираното предприятие;

4. наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети, включително неговото извършване, като взема предвид констатациите и заключенията на Комисията по прилагането на чл. 26, параграф 6 от Регламент (ЕС) No 537/2014;

5. проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори в съответствие с изискванията на глави шеста и от ЗНФО, както и с чл. 6 от Регламент (ЕС) No 537/2014, включително целесъобразността на предоставянето на услуги извън одита на одитираното предприятие по чл. 5 от същия регламент;

6. отговаря за процедурата за подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му с изключение на случаите, когато одитираното предприятие разполага с комисия за подбор;

7. уведомява Комисията, както и ръководството за всяко дадено одобрение по чл. 64, ал. 3 от ЗНФО в 7-дневен срок от датата на решението;

8. отчита дейността си пред органа по назначаване;

9. изготвя и предоставя на Комисията в срок до 30 юни годишен доклад за дейността си.

Годишният финансов отчет на “Верея Тур” АД подлежи на независим финансов одит, като по този начин се постига обективно външно мнение за начина, по който последният е изготвен и представен. Дружеството изготвя и поддържа счетоводната си отчетност в съответствие с

Международните счетоводни стандарти, приети за приложение в Европейския съюз. При предложенията и избора на външен одитор се спазва ротационния принцип, като всяка година корпоративните ръководства разглеждат както дейността на избрания, така и предложения от други одитори, за да обосноват становището си пред акционерите. Съблюдават се нормативните изисквания залегнали в чл. 65 (3) от ЗНФО и през 2022г. на ОСА от ОК беше предложен и избран за външен независим одитор Светлана Димитрова Димитрова, притежаващ диплом No 687, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2022 г.

Корпоративното ръководство на "Верея Тур" АД е създадо всички необходими условия за ефективно изпълнение на задълженията на одиторското предприятие в процеса на извършване на всички необходими процедури, определени от Закона за независимия финансов одит и Международните стандарти за одит, въз основа на които могат да изразят независимо одиторско мнение относно достоверното представяне във всички аспекти на същественост във финансовите отчети на дружеството.

Независимият финансов одит обхваща процедури за постигане на разумна степен на сигурност:

- за спазване принципите на счетоводството съгласно приложимата счетоводна база;
- доколко счетоводната политика на одитираното предприятие е целесъобразна за неговата дейност и е съвместима с приложимата счетоводна база и счетоводните политики, използвани в съответния отрасъл;
- за последователността на прилагането на оповестената счетоводна политика съгласно приложимата счетоводна база;
- за ефективността на системата на вътрешния контрол, ограничена до постигане целите на одита;
- за процеса на счетоводното приключване и изготвянето на финансовия отчет;
- за достоверността и необходимата за потребителите обхватност на представената и оповестена във финансовия отчет информация съгласно приложимата счетоводна база.
- за съответствието между информацията във финансовия отчет и тази в доклада за дейността на ръководството на одитираното предприятие, както и всяка друга информация, която органите на управление на предприятието предоставят заедно с одитирания финансов отчет.

Защита правата на акционерите

Корпоративното ръководство на Верея тур АД гарантира справедливо отношение и равнопоставеност на акционерите, включително миноритарните и/ или чуждестранните акционери, защитава техните права и улеснява упражняването им в границите допустими от действащото законодателство и Устава на дружеството.

Всички акционери от един клас са третирани еднакво – имат еднакво право на глас, а промените в правото на глас трябва да се гласуват от акционерите.

Основните права на акционерите като сигурни методи за регистрация на собствеността, право на предаване и прехвърляне на акции, участие в разпределение печалбата на дружеството, право на промяна на обявения дневен ред на ОСА при спазване на законовите изисквания, право на редовно получаване на информация са гарантирани от корпоративното ръководство.

Общо събрание на акционери

Общото събрание на акционерите включва всички акционери с право на глас.

Акционерите, които са юридически лица, участват в Общото събрание чрез законните си представители или чрез писмено упълномощено от тях лице. Акционерите, които са физически лица, участват в Общото събрание лично или чрез писмено упълномощено от тях лице. Упълномощените представители се легитимират с изрично, за конкретното ОС пълномощно, изготвено съгласно изискванията на чл.116 от ЗППЦК.

Акционерите получават достатъчна и своевременна информация за датата, мястото и дневния ред на общото събрание чрез публикуваната в Търговския регистър покана, в секцията Бюлетин на информационния сайт Инвестор (www.investor.bg), както и на страницата "Информация за инвеститорите" в сайта www.zheleznikhotel.com, спазва се правото им да се запознаят с материалите на ОС в 30 дневен срок до провеждането му.

Материали на Общото събрание на акционерите

Материалите за общото събрание на акционерите се изготвят за всяка точка от дневния ред поотделно, с конкретни и ясни текстове, които не въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в дневния ред на Общото събрание, в т.ч. предложението за разпределяне на печалба. Верея тур АД поддържа интернет страница със специална секция на която в законово указаните срокове се публикуват всички материали за предстоящи общи събрания, както и информация за взетите решения на вече проведените ОСА.

Разкриване на информация

В границите на действащото законодателство Верея тур АД разкрива периодична и инцидентна информация относно дружеството, неговото управление, корпоративното му ръководство, оперативната дейност, акционерната му структура.

Разкриваната информация включва :

- основна, идентифицираща дружеството търговска и корпоративна информация;
- актуална информация относно акционерната структура;
- устав на дружеството и приетите политики, имащи отношение към дейността и функционирането на дружеството;
- информация относно състава на управителния и надзорния съвет, както и информация за одитния комитет;
- финансови отчети поне за последните 3 години;
- материалите за предстоящите общи събрания на акционерите на дружеството, както и допълнителни такива, постъпили по законов ред. Информация за взетите решения от общите събрания на акционерите поне за последните три години, включително информация за разпределените от дружеството дивиденди за този период;
- информация за одиторите;
- важна информация, свързана с дейността на дружеството;
- информация за правата на акционерите в т.ч. достатъчно информация относно правото на акционерите да искат включването на въпроси и да предлагат решения по вече включени въпроси в дневния ред на общото събрание по реда на чл.223а от Търговския закон;
- информация за контакт с директора за връзки с инвеститорите на дружеството.

Заинтересовани лица

Верея тур АД отчита, че ефективно взаимодействие със заинтересованите лица оказва непосредствено влияние върху дейността му и ги идентифицира въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие в т.ч. собственици, акционери, органи на държавната и местна власт, контрагенти, клиенти, служители, кредитори, местната общност.

Верея тур АД се стреми да налага политика на коректни трудови взаимоотношения със служителите си, спазвайки трудовото законодателство и поддържайки безопасни и здравословни условия на труд.

Дружеството поддържа традиционно коректни отношения с доставчици и клиенти, спазвайки договорените условия и изпълнявайки задълженията си.

Верея тур АД се придържа към принципа за откритост на информацията за дейността си, стреми се да изгражда устойчиви, конструктивни взаимоотношения с органите на

държавната власт и местното управление.

6. Описание на политиката на многообразие, прилагана от „Верея Тур“ АД по отношение на административните, управителните и надзорните органи във връзка с аспекти, като: възраст, пол или образование и професионален опит; целите на тази политика на многообразие; начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период, а при неприлагане на такава политика - обяснение относно причините за това.

Дружеството „Верея Тур“ АД не прилага политика на многообразие по отношение на административните, управителните и надзорните органи на дружеството във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит. Числеността на управителните и контролни органи е на минимума на изискваните от ТЗ и изготвянето на такава политика на многообразие е неприложима.

27.03.2023год.
гр. Стара Загора

Изпълнителен директор Миглен
Haralampiev Gyurov

Digitally signed by Miglen
Haralampiev Gyurov
Date: 2023.03.27 18:04:12
+03'00'

Миглен Гюров

**ДОКЛАД ЗА ПРИЛАГАНЕ ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА
НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА НАДЗОРНИЯ И УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ
НА „ВЕРЕЯ ТУР“ АД – СТАРА ЗАГОРА ПРЕЗ 2022 г.**

Настоящият доклад е изготвен в изпълнение на чл.116в(1) от ЗППЦК и чл.12 от Наредба №48/2013г. на КФН за изискванията към възнагражденията. Той включва преглед на начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана през годината и програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година .

Докладът се предлага на Общото събрание на акционерите за одобрение и като неотменна част от материалите за него, ще бъде разпространен до КФН, БФБ - АД и обществеността чрез публикация в Бюлетин Investor.bg и на сайта www.zheleznikhotel.com

1. Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията;

Политиката за възнагражденията на „Вереея тур“ АД е разработена от членовете на Надзорния съвет, в съответствие с чл.12 от Наредба №48/2013г. (Изм. И доп. ДВ бр.64 от 03.08.2021 г.) за изискванията към възнагражденията и представлява самостоятелен документ към годишния финансов отчет на Дружеството към 31.12.2022г.

През отчетния период дружеството няма създаден Комитет по възнагражденията. При разработване на ПВ не са ползвани външни консултанти.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи;

Членовете на Надзорния съвет и на Управителния съвет могат да получават постоянно и променливо възнаграждение, съгласно чл. 4 от Политиката за възнагражденията, приета на ОСА на 30.06.2014г. През отчетния период членовете на НС не са получавали възнаграждения за дейността си, членовете на УС – само постоянните такива.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството;

На този етап „Вереея тур“ АД не предвижда предоставяне на възнаграждение на членовете на Управителния съвет и Надзорния съвет под формата на акции, опции върху акции или други права за придобиване на акции. Не се предвиждат възнаграждения , основаващи се на промени в цената на акциите на дружеството .

4. Пояснение на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати;

За отчетния период ОСА не е определило променливо възнаграждение за членовете на Съветите, поради което не е прилагало методи за преценка относно изпълнение на критериите за постигнатите резултати.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати;

За отчетната 2022г. получаваните от членовете на Управителния съвет постоянни възнаграждения не зависят от постигнатите резултати от Дружеството.

6. Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения;

През отчетната година Дружеството не е прилагало схема за изплащане на бонуси и/или други непарични допълнителни възнаграждения на корпоративното ръководство.

7. Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информацията относно платените и/или дължимите вноски от дружеството в полза на съответния член на управителен или контролен орган за съответната финансова година, когато е приложимо;

Дружеството няма ангажименти към допълнителното доброволно пенсионно осигуряване на членовете на управителните и надзорни органи.

8. Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения;

Дружеството не изплаща променливи възнаграждения, поради което не са разработени правила за отложеното им изплащане.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите;

Приетата на 30.06.2014г. от ОСА Политика за възнагражденията в чл.7(5) не предвижда обезщетения при прекратяване на договора с член на УС, във връзка с предсрочно прекратяване на договора, както и плащания свързани със срока на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност.

10. Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции;

Дружеството не е предвидило такъв тип възнаграждения.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10;

Дружеството няма такъв тип политика.

12. Информацията относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестие за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване;

Управителния съвет на „Верейя тур“ АД се състои от 3-ма членове, които са в трудово правни отношения по Кодекса на труда с Дружеството. Избора на членовете на УС и определянето на възнагражденията им е в правомощията на НС (чл.34.а.1. от Устава на дружеството), който може да ги замени по всяко време с единодушно взето решение. Като служители на дружеството при предсрочно/редовно прекратяване на трудовото правоотношение имат право на обезщетения предвидени в Кодекса на труда. Видът и размерът на обезщетенията се определят от основанието на което е сключен /прекратен трудовият договор и от редица условия, посочени в закона.

Членовете на Надзорния съвет са избрани от ОСА с възложен 5- годишен мандат, който изтича на 30.06.2024г. Не се предвиждат обезщетения във връзка с предсрочно прекратяване на мандата, както и плащания, свързани със срока на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност.

13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година;

През изминалата 2022г. членовете на УС са получавали само постоянни възнаграждения по трудовите договори, без материални или друг вид стимули, като изплатените възнаграждения в т.ч. и на изпълнителния директор са в размер на 35330 лв., в която сума са включени брутните възнаграждения.

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

- а) пълния размер на изплатеното и/или начислено възнаграждение на лицето за съответната финансова година;**
- б) възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата група;**
- в) възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им;**
- г) всички допълнителни плащания за услуги, предоставени от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор;**
- д) платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година;**
- е) обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а" - "д";**
- ж) информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите;**

През отчетния период няма промяна в състава на управителния съвет на Дружеството, няма лица включвани в управителните или надзорните органи за определен период.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и/или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

- а) брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени;**
- б) брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година;**
- в) брой на не упражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата;**
- г) всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година.**

В действащата Политика за възнагражденията не е предвидено стимулиране на управителните и надзорни органи въз основа на акции и опции върху акции.

16. Годишно изменение на възнаграждението, резултатите на дружеството и на средния размер на възнагражденията на основа пълно работно време на служителите в дружеството, които не са директори, през предходните поне пет финансови години, представени заедно по начин, който да позволява съпоставяне;

Информацията по т.16 е представена в Приложение 1 към настоящият доклад.

17. Информация за упражняване на възможността да се изиска връщане на променливото възнаграждение;

Дружеството не изплаща променливи възнаграждения и не са разработени правила за връщане на изплатено такова.

18. Информация за всички отклонения от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства по чл. 11, ал. 13, включително разяснение на естеството на извънредните обстоятелства и посочване на конкретните компоненти, които не са приложени.

В действащата Политика за възнагражденията не е предвидено отклонение от процедурата за прилагането на политиката за възнагражденията във връзка с извънредни обстоятелства.

Програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година или за по-дълъг период

В действащата Политика за възнагражденията на членовете на Надзорния и Управителния съвет са залегнали основните принципи на Наредба №48/2013г. на КФН, препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление и правила от Устава на Дружеството.

С оглед осигуряване на нормативно съответствие на съдържанието на Политиката за възнагражденията на Дружеството с измененията в Наредба №48/2013г. (Изм. И доп. ДВ бр.64 от 03.08.2021 г.) за изискванията към възнагражденията, Надзорния съвет е изготвил проект за изменение и допълнение, който ще бъде предложен за одобрение от ОСА.

Всеки акционер или негов представител, участващ в редовното общо събрание, може да отправи препоръки по настоящия доклад. В случай, че са отправени препоръки, Дружеството ще посочи в следващия доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията как са взети предвид препоръките.

Политиката за възнагражденията е разработена за прилагане за дълъг период от време, освен в случай, че решение на акционерите на „Верей тур“ АД, не наложи нейна актуализация и промяна.

Надзорния съвет счита, че залегналите в Политиката на възнагражденията принципи са актуални, ефективни и адекватни дори при рязка промяна във финансово стопанските показатели, независимо дали ще бъдат във възходяща или низходяща посока.

Този доклад е самостоятелен документ към годишния финансов отчет и се публикува на интернет страницата на Дружеството.

Надзорен съвет на „Верей тур“ АД

ПРОГРАМА
ЗА ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНО ПРИЗНАТИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ДОБРО
КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
на ‘ВЕРЕЯ ТУР’ АД – СТАРА ЗАГОРА

ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ

“Вереея тур” АД – Стара Загора разглежда доброто корпоративно управление като част от съвременната делова практика чрез която се създават прозрачни отношения между акционерите и органите на управление на Дружеството, изгражда се доверие между акционери, инвеститори и всички заинтересовани страни, повишава се нивото на информираност на акционерите, гарантира се защита на правата на всеки акционер и своевременно и точно разкриване на информация от Дружеството.

Програмата урежда основните насоки и принципи на доброто корпоративно управление на “Вереея тур” АД – Стара Загора, в съответствие с международно признатите стандарти за корпоративно управление - при спазване на разпоредбите на българските законови и подзаконови нормативни актове и европейското законодателство. Съблюдавани са изискванията на Търговски закон, Закон за публично предлагане на ценни книжа, Закон за счетоводство, Закон за независимия финансов одит, Националния кодекс за корпоративно управление, други нормативни актове, Устав на дружеството и Правилник за вътрешния ред.

Дружеството е приело в управлението му по целесъобразност да се спазва Националния кодекс за корпоративно управление въпреки, че акциите на дружеството се търгуват в сектор “Алтернативен пазар BaSE” и по отношение Правилника за дейността на БФБ- АД приемането и прилагането на Кодекса е препоръчително и е въпрос на избор от страна на емитентите извън Основния пазар BSE, Сегмент -Premium . Информация за изпълнението на задълженията по чл.100н (7)т.1 от ЗППЦК , е предоставена в Годишния доклад за дейността на „Вереея тур -АД. През 2022г. не е имало случаи на неспазване на НККУ, не са прилагани допълнителни практики или друг кодекс за корпоративно управление.

Настоящата **Програма** предоставя рамката, в която се поставят целите на дружеството, определят се средствата за постигането на тези цели и се следят постигнатите резултати.

ОСНОВНА ЦЕЛ

Грижа за собствеността на акционерите и гарантиране на изгода от вложените от тях инвестиции осъществявана от лоялни и отговорни корпоративни ръководства в условията на прозрачност и независимост, както и отговорност на дружеството пред обществото.

ПРИНЦИПИ НА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ
ЗАЛЕГНАЛИ В ДЕЙНОСТТА НА ‘ВЕРЕЯ ТУР’ АД

През 2023г. управителните и надзорни органи на дружеството ще продължат да спазват петте ключови елемента на силното корпоративно управление, описани в принципите на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие , а именно **защита правата на акционерите; равнопоставено третиране на акционерите** и защита на миноритарните акционери ; **отчитане ролята на заинтересуваните лица за корпоративното управление** и активно сътрудничество с тях в създаването на работни места и финансова стабилност на дружеството; **разкриване на информация и прозрачност** , но и забрана за търгуване с вътрешна информация и **отговорност на корпоративното ръководство** и отчетността им пред акционерите.

ОТЧЕТ ЗА 2022 ГОДИНА И ПЛАН ЗА ДЕЙСТВИЕ ПРЕЗ 2023г.

Настоящият отчет на изпълнението на програмата за ДКУ цели преоценка на програмата и предложения за нейната промяна с цел подобряване прилагането на стандартите за добро корпоративно управление в дружеството.

ЗАЩИТА ПРАВАТА НА АКЦИОНЕРИТЕ

Основни права на акционерите на "Верея тур" АД са правото на :

- сигурни методи за регистрация на собствеността;
- на предаване или прехвърляне на акции;
- редовно и своевременно получаване на информация, свързана с дружеството;
- участие и глас в общото събрание на акционерите;
- избор на членовете на НС;
- участие в разпределение на печалбата на дружеството;
- спазване на законовите изисквания за промяна на предварително обявения дневен ред в поканата за ОСА.

Акциите на Верея тур АД са регистрирани за търговия на регулиран пазар на БФБ- АД и всички настоящи акционери и потенциални инвеститори могат свободно да извършват сделки по покупко-продажба на ценните книжа на дружеството.

Дружеството има сключен договор с Централен депозитар АД за водене на Акционерна книга, която отразява актуалното състояние и регистрира настъпилите промени в собствеността. Дружеството ежегодно изисква от Централен депозитар Книга на акционерите и е изградило база данни, която се усъвършенства и актуализира текущо с помощта на подаваната от там информация.

Акционерите получават достатъчна и своевременна информация за датата, мястото и дневния ред на общото събрание чрез публикуваната в Търговския регистър покана , в секцията Бюлетин на информационния сайт Инвестор (www.investor.bg), както и на страницата "Информация за инвеститорите" в сайта www.zheleznikhotel.com , спазва се правото им да се запознаят с материалите на ОС в 30 дневен срок до провеждането му.

Уставът на дружеството, синхронизиран с изискванията на Търговския закон и ЗППЦК е публично достъпен и точно и ясно описва „правото на участие и глас“ в общото събрание на акционерите;

- право на глас в ОС при взимане на основните решения за Дружеството, изброени в чл. 231 от ТЗ, право на дивидент; право на ликвидационен дял; право на сведения, участие в разпределение печалбата на дружеството, участие в избора на надзорни органи.

- право на всеки акционер да придобие акции, които съответстват на неговия дял преди увеличението; надеждна информация за новоиздавани емисии акции; надеждна информация и право на глас при вземането на решения за изменение на устава на Дружеството.

РАВНОПОСТАВЕНОСТ НА АКЦИОНЕРИТЕ

Процедурата и редът на провеждане на ОС гарантират справедливо отношение и равнопоставеност на акционерите, включително миноритарните и/ или чуждестранните акционери и не затрудняват или оскъпяват ненужно гласуването.

Всички акционери имат право да участват в ОСА, да изказват мнението си и да правят предложения по въпросите включени в дневния ред. Общото събрание на акционерите не може да приема решения по въпроси, които не са били оповестени, съгласно действащите разпоредби на търговския закон, освен в случаите, когато всички акционери присъстват или са представени на събранието и никой не възразява повдигнатите въпроси да бъдат обсъждани.

Всички акционери от един клас са третираны еднакво – имат еднакво право на глас, а промените в правото на глас трябва да се гласуват от акционерите.

Дружеството е изработило и приело подробни правила за гласуване чрез пълномощник на общо събрание на акционерите, като към материалите за всяко ОС предоставя „Образец на пълномощно за гласуване чрез пълномощник“, и го публикува на интернет страницата на Дружеството www.zheleznikhotel.com, раздел „Информация за инвеститорите“, не по късно от датата на обявяване на поканата в Търговския регистър.

На всеки акционер ще се предостави възможност за участие в разпределението на печалбата на Дружеството, в случай, че ОСА приеме конкретно решение за разпределение на дивидент.

Дружеството разпределя дивиденти по реда и при условията, предвидени в ЗППЦК, ТЗ и глава IV от Устава, по решение на Общото събрание.

ОТГОВОРНОСТИ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И НАДЗОРНИ ОРГАНИ

Доброто корпоративно управление трябва да осигури стратегическо управление на дружеството, ефективен мониторинг на управлението и отчетност на борда пред акционерите.

Дейността на “Веряя тур” АД се ръководи от Управителен съвет, контролиран от избраните от Общото събрание на акционерите Надзорен съвет и Одитен комитет. Правомощията, отговорността и правата на УС и НС са разписани в Устава на дружеството. Добросъвестно и в интерес на акционерите, членовете на управителните и контролни органи :

- поставят цели, свързани с дейността на дружеството и следят осъществяването им;
- осигуряват прецизни системи за финансово-счетоводна дейност на дружеството, включително и независим одит, както и наличието на подходящи системи за контрол, в частност системи за контрол на риска, за финансов контрол и за контрол по спазването на закона;
- разглеждат и ръководят корпоративната стратегия, основните планове за действие, политиката по отношение на риска, годишния бюджет и бизнес плановете;
- контролират основните разходи за покупката и продажбата на дълготрайни материални активи, придобивания и отделяне на дружества;
- подбират персонала, определят възнагражденията, контролират и при необходимост намират заместници на ключовите служители в дружеството, контролират приемствеността;
- следят и вземат решения по евентуални конфликти на интереси, злоупотреба с активи на дружеството и сделки със свързани лица.
- следят за ефективността на режима на корпоративно управление, при който работят, и извършват нужните промени;
- подбират, одобряват и предлагат на ОСА състава на Одитния комитет
- осигуряват ефективно взаимодействие, със заинтересованите лица (групи лица, на които дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му, в т. ч. доставчици, клиенти, служители, кредитори и др.) .
- контролират процеса на разкриване на информация и комуникацията.

Членовете на управителните и контролни органи се отчитат за дейността си пред акционерите на редовните годишни събрания.

На проведеното през 2022г. ОС акционерите приеха годишния Доклад по изпълнение политиката за възнагражденията на членовете на надзорния и управителния съвет на дружеството, в която ясно са разписани видовете възнаграждения, принципите на определянето им и условията за обезщетения .

Конкретни управленски решения се вземат на заседанията на Управителния съвет, който докладва за дейността си най-малко веднъж на три месеца на Надзорния съвет.

Честотата на заседанията на УС е фиксирана в чл.30.1, а на НС в чл.346.1. на Устава на дружеството. За изминалата година не са отбелязани отсъствия от заседания, по правило присъстват всички членове.

Води се книга с протоколите от заседанията на управителните и контролни органи на "Верейя тур" АД. Протоколите се подписват от всички присъстващи членове.

МЕРКИ ЗА КОНТРОЛ

Корпоративното ръководство е подпомагано от Одитния комитет и от изградената система за вътрешен контрол, чрез която се идентифицират рисковете съпътстващи дейността на дружеството, които могат да бъдат финансови и пазарни, оперативни, рискове за репутацията или свързани със здравето и безопасността на персонала. Тя следва да гарантира и ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Финансовата информация се изготвя в съответствие с българското търговско и счетоводно законодателство и се одитира и разкрива съгласно най-добрите стандарти. Годишните отчети на "Верейя тур" АД се одитират от независим одитор, за да се обезпечи външно и обективно мнение за имущественото и финансово състояние на дружеството. ОСА назначава и освобождава одитор за всяка финансова година по направени писмени предложения на Одитния комитет на дружеството и управителния съвет.

По предложение на Одитния комитет Общото събрание на акционерите проведено на 27.06.2022г. избра регистриран одитор Светлана Димитрова Димитрова, регистрационен № 0687 за независим одитор, който да извърши проверка и заверка на ГФО на дружеството за 2022г.

Одитния комитет отчита дейността си на всяко редовно годишно ОСА, а системата за вътрешен контрол гарантира ефективно функциониране на системите за отчетност, идентифициране на рисковете и разкриване на информация.

РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ И ПРОЗРАЧНОСТ

В изпълнение на регламентираното в чл.чл.100н -100о -100г от ЗППЦК периодично разкриване на информация относно финансовите резултати на дружеството, "Верейя тур" АД е представила в законовите срокове на надзорните органи всички финансови отчети и уведомления за дейността си през 2022г.

Регулираната информация се оповестява от дружеството в регламентирания срок по начин който осигурява достигането и до най-широк кръг лица едновременно и по начин който не ги дискриминира. Избраната от дружеството медия е платформата на Investor.bg – Бюлетин Investor.bg и на сайта www.zheleznikhotel.com, едновременно с публикуването в e-Register на КФН и системата ХЗ на БФБ- АД. Изготвените отчети са на разположение на акционерите в седалището на дружеството и при поискване им се предоставят.

С разкриването на подходяща информация е свързана и ролята на акционерите и повишаване участието им в процеса на корпоративно управление. УС подкрепя сътрудничеството между дружеството и заинтересованите лица, отговарящи на изискванията на чл.114б от ЗППЦК в съответствие с принципите на прозрачност, отчетност и бизнес етика.

Процедурата за публично оповестяване на информация за "Верейя тур" АД и в бъдеще ще се изгражда на следните принципи:

- Предоставяне на колкото се може по-точна и своевременна информация за Дружеството по всички въпроси, включително финансово състояние, резултати от дейността, собствеността и управлението му;

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н (4) т.4 от ЗППЦК

Долуподписаните

I. МИГЛЕН ХАРАЛАМПИЕВ ГЮРОВ в качеството си на изпълнителен директор и представляващ “ВЕРЕЯ ТУР” АД - Стара Загора , ЕИК 833067523 със седалище и адрес за кореспонденция гр. Стара Загора, бул.“Цар Симеон Велики” № 100

и

II. ГЕРГАНА ТОДОРОВА ГЕОРГИЕВА в качеството си на главен счетоводител на “ВЕРЕЯ ТУР” АД - Стара Загора, Булстат 833067523

ДЕКЛАРИРАМЕ, че доколкото ни е известно:

1. Финансовият отчет на „Верейя тур „АД за 2022 година, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на дружеството.

2. Годишният докладът за дейността на „Верейя тур „АД за 2022 година съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на емитента, заедно с описание на основните рискове и несигурности пред които е изправен.

Gergana
Todorova
Georgieva
.....
+03'00'

Digitally signed by
Gergana Todorova
Georgieva
Date: 2023.03.27 18:05:24
+03'00'

Гергана Тодорова Георгиева
гл.счетоводител, съставител

Miglen
Haralampiev
Gyurov
.....
18:05:49 +03'00'

Digitally signed by
Miglen Haralampiev
Gyurov
Date: 2023.03.27
18:05:49 +03'00'

Миглен Харалампиев Гюров
изп.директор, член на УС

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До акционерите на
„ВЕРЕЯ ТУР“ АД
гр. Стара Загора**

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ВЕРЕЯ ТУР“ АД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2022г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

Ключов одиторски въпрос	Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит
<p>Приходи от продажби на услуги Признаване и оценяване (1787 хил.лв., оповестени във финансовия отчет) Приложение 9 към финансовия отчет. Признаването и оценката на приходите от продажби на услуги на Дружеството е ключов одиторски въпрос, поради това че значителна част от приходите произтичат от хотелски услуги и отдадени под наем помещения, чиято оценка и признаване изисква значителна преценка от страна на ръководството на дружеството относно определянето на пазарните цени. Определяме този въпрос като ключов поради съществеността му за дейността на дружеството и наличието на риск и преценка за оценката на тези услуги.</p>	<p>В тази област нашите одиторски процедури включиха: Оценка на адекватността и последователността на прилаганата счетоводна политика във връзка с признаването на приходите от предоставените хотелски услуги и наеми. Тествахме извадково ефективността и последователното прилагане на въведените от дружеството контролни процедури по процеса на продажбите. Проверихме извадково съществени договори и допълнителни споразумения за отдадените под наем помещения и сравнихме договорените наемни цени. Въз основа на нашите процедури ние не установихме съществени пропуски по отношение на оценката и признаването на приходите от тези услуги.</p>

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, декларация за корпоративно управление и доклад за изпълнение на политиката за възнагражданията, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване

изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха

могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление, и доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството

и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа. (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал.7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал.8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.
- г) Докладът за изпълнение на политиката за възнагражденията за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и отговаря на изискванията, определени в наредбата по чл. 116в, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т.3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложение 13 към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Докладване за съответствие на електронния формат на финансовия отчет, включен в годишния индивидуален финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.4 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

Нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания индивидуален финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на финансовия отчет на „Верей тур“ АД за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, приложен в електронния файл XHTML формат, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на финансовия отчет, включен в годишния индивидуален отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат.

Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на финансовия отчет в XHTML.

Нашето становище е само по отношение на електронния формат на финансовия отчет, приложен в електронния файл и не обхваща другата информация, включена в годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на финансовия отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2022 година, съдържащ се в приложения електронен файл, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- Светлана Димитрова Димитрова, притежаваща диплом № 687 е назначена за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022г. на ВЕРЕЯ ТУР АД („Дружеството“) от общото събрание на акционерите, проведено на 27 юни 2022г., за период от една година.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022г. на Дружеството представлява пета година на пълен ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл.60 от Закона за независим финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл.64 от Закона за независим финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита ние не сме предоставяли други услуги на Дружеството.

Светлана Димитрова
Регистриран ДЕС № 687

SVETLANA
DIMITROVA
DIMITROVA
DIMITROVA
Digitally signed by
SVETLANA
DIMITROVA
DIMITROVA
Date: 2023.03.28
09:05:53 +03'00'

гр. Стара Загора 6008
ул. Георги Кюмюрев 46, ап.1
28 март 2023г.

ДО
Акционерите на дружество
„ВЕРЕЯ ТУР“ АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100н, ал. 4, т. 3 от
Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Долуподписаната:

Светлана Димитрова Димитрова, притежаваща дипл. № 687, ангажирана да извърши задължителен финансов одит на финансовия отчет на „ВЕРЕЯ ТУР“ АД, гр. Стара Загора за 2022г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т. 8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование „Международни счетоводни стандарти“. В резултат на нашия одит ние издадохме одиторски доклад от 28.03.2023г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно годишния финансов отчет на „ВЕРЕЯ ТУР“ АД, гр.Стара Загора за 2022 година, издаден на 28.03.2023 година:

1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Одиторско мнение: По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) (*стр. 1 от одиторския доклад*);

2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на „ВЕРЕЯ ТУР“ АД, гр.Стара Загора със свързани лица. Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение 12 към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 *Оповестяване на свързани лица*. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица (*стр. 5 от одиторския доклад*).

3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, отнасяща се до съществените сделки. Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин,

който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки (*стр. 5 от одиторския доклад*).

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от нас одиторски доклад с дата 28.03.2023г в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на „ВЕРЕЯ ТУР“ АД, гр. Стара Загора за отчетния период, завършващ на 31 декември 2022г. Настоящата декларация е предназначена единствено за посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл. 100н, ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не следва да се приема като заместваща нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 28.03.2023г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

28.03.2023 г.
гр . Стара Загора

Регистриран одитор № 687:

SVETLANA
DIMITROVA
DIMITROVA
Digitally signed
by SVETLANA
DIMITROVA
DIMITROVA
Date: 2023.03.28
09:07:20 +03'00'

Светлана Димитрова