

Приложение към финансовия отчет за годината завършваща на 31 декември 2016

I. Информация за дружеството

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. Акциите на дружеството, регистрирани в Централния Депозитар са безналични поименни, с номинал от 1лв при размер на капитала от 62 692 лв. и се търгуват в сектор "Алтернативен пазар BaSE" на Българската фондова борса с борсов код 4VT, текуща фаза TRADE = непрекъсната търговия.

"Верей тур" АД – Стара Загора е собственик на хотелските комплекси "Верей" и "Железник", на ресторант "Лешника" 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. Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 27 март 2017 година.

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. Съгласно Закона за счетоводството, Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение от Комисията на Европейския съюз са задължителни за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и за всички предприятия, които, съгласно изискванията на закона са определени като Предприятия от обществен интерес. Всички останали предприятия, могат да прилагат по избор МСС или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България.

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 2016 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

Верей Тур АД

Приложение към годишния финансов отчет за 2016 година

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 2016 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 неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2016 година и в бъдеще, без те не 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.

2.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.

3.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- националния 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.

4.Сравнителни данни.

Перата в отчета за финансовото състояние, в отчета за всеобхватния доход, в отчета за промените в собствения капитал и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2016 година са съпоставими с данните за 2015 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.

5.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.

6. 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.

6.1. 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.

6.2. 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.

6.3.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.

6.4.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 матурираният и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

7. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

7.1. 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 остатъчният 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. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През 2016г. 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

7.2. 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

7.3. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на капитала в друго предприятие. Финансовите активи и пасиви се признават в отчета за финансовото състояние, когато дружеството стане страна в договорните условия на съответния финансов инструмент, породил този актив или пасив.

Дружеството класифицира недеривативните финансови активи в следните категории: финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата; инвестиции, държани до падеж; предоставени кредити и вземания; финансови активи на разположение за продажба.

Дружеството класифицира недеривативните финансови пасиви като други финансови пасиви.

7.3.1. Недеривативни финансови активи и финансови пасиви – признаване и отписване

Дружеството първоначално признава заеми и вземания и издадени дългови ценни книжа на датата, на която те са възникнали. Всички други финансови активи и финансови пасиви се признават първоначално на датата на търгуване.

Дружеството отписва финансов актив когато договорните права за паричните потоци от актива са погасени, или дружеството прехвърли правата за получаване на договорените парични потоци от финансовия актив в сделка, според която значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на финансовия актив са прехвърлени, или нито прехвърля, нито задържа значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността и не запазва контрол над прехвърления актив. Всяко участие в такъв отписан финансов актив, което е създадено или задържано от дружеството, се признава като отделен актив или пасив.

Верея Тур АД

Приложение към годишния финансов отчет за 2016 година

Дружеството отписва финансов пасив когато неговите договорни задължения са изпълнени, или са отменени, или са изтекли.

Финансови активи и пасиви се компенсират и нетната стойност се представя в отчета за финансово състояние тогава и само тогава, когато Дружеството има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база, или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

7.3.2. Недеривативни финансови активи и пасиви – оценяване

Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Основните финансови инструменти на дружеството се състоят от изброените по-долу.

- **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 2016 и 2015 година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. Ръководството на дружеството извършва преглед на вземанията на портфейлна база, като разделя вземанията по групи клиенти.

Ръководството на "Верея Тур" АД е приело в своята счетоводна политика, обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ, поотделно определен за всеки клиент.

- **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 2016 и 2015 година.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

- **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.

7.4. 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.

7. 5. 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 счетоводния баланс отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирани, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 и 2015 година дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2017 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

7.7. 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 компенсирани 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 трудовия 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 печалбата или загубата и другия всеобхватен 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.

7.8. 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.

7.9. Признаване на приходи и разходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

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

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.

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.

7.10. 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

| | Земни и сгради | | Машини, съоръжения и оборудване | | Транспортни средства | | Други | | Разходи за придобиване на ДМА | | Общо | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2016 BGN '000 | 2015 BGN '000 | 2016 BGN '000 | 2015 BGN '000 | 2016 BGN '000 | 2015 BGN '000 | 2016 BGN '000 | 2015 BGN '000 | 2016 BGN '000 | 2015 BGN '000 | 2016 BGN '000 | 2015 BGN '000 |
| Отчетна стойност | | | | | | | | | | | | |
| Салдо на 1 януари | 4174 | 3601 | 1075 | 1064 | 62 | 62 | 168 | 169 | 58 | 52 | 5537 | 4948 |
| Придобити | | 573 | 65 | 31 | | | | 8 | 60 | 612 | 125 | 1224 |
| Отписани | | | 131 | 20 | 47 | | 7 | 9 | | 606 | 185 | 635 |
| Салдо на 31 декември | 4174 | 4174 | 1009 | 1075 | 15 | 62 | 161 | 168 | 118 | 58 | 5477 | 5537 |
| Набрано изхбяване | | | | | | | | | | | | |
| Салдо на 1 януари | 1528 | 1385 | 731 | 678 | 62 | 62 | 105 | 102 | | | 2426 | 2227 |
| Начислена амортизация за годината | 166 | 143 | 64 | 73 | | | 12 | 12 | | | 242 | 228 |
| Отписана амортизация | | | 131 | 20 | 47 | | 7 | 9 | | | 185 | 29 |
| Салдо на 31 декември | 1694 | 1528 | 664 | 731 | 15 | 62 | 110 | 105 | | | 2483 | 2426 |
| Балансова стойност на 31 декември | 2450 | 2646 | 345 | 344 | 0 | 0 | 51 | 63 | 118 | 58 | 2994 | 3111 |

Разходите за придобиване на ДМА са за обекти „Подобрения комплекс „Верей“ (2016г.- 118 хил.лв.; 2015г. -58 хил.лв.)

1.2 .Нематериални активи

| | Програмни продукти | | Патенти и лицензи | |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 2016 BGN '000 | 2015 BGN '000 | 2016 BGN '000 | 2015 BGN '000 |
| Отчетна стойност | | | | |
| Салдо на 1 януари | 21 | 4 | 3 | 3 |
| Придобити | | 17 | | |
| Отписани | 3 | | | |
| Салдо на 31 декември | 18 | 21 | 3 | 3 |
| Набрано изхбяване | | | | |
| Салдо на 1 януари | 5 | 4 | 2 | 2 |
| Начислена амортизация за годината | 9 | 1 | | |
| Отписана амортизация | 3 | | | |
| Салдо на 31 декември | 11 | 5 | 2 | 2 |
| Балансова стойност на 31 декември | 7 | 16 | 1 | 1 |

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

| Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които дружеството използва в дейността | 31.12.2016 BGN'000 | 31.12.2015 BGN'000 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Машини, съоръжения и оборудване | 359 | 490 |
| Транспортни средства | 15 | 62 |
| Други ДМА | 81 | 88 |
| Програмни продукти | 1 | 5 |
| Патенти и лицензи | 2 | 2 |

Дружеството към 31.12.2016г. няма консервирани активи.

2. Материални запаси

| Видове материални запаси | 31.12.2016 BGN'000 | 31.12.2015 BGN'000 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Материали | 15 | 14 |
| Стоки | 4 | 5 |
| ОБЩО | 19 | 19 |

3. Търговски и други вземания

| Вземания | 31.12.2016 BGN'000 | 31.12.2015 BGN'000 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Вземания от клиенти | 91 | 73 |
| Вземания от доставчици | 31 | 21 |
| Предоставени търговски заеми | 1359 | 1314 |
| Други вземания | 2 | 49 |
| ОБЩО | 1483 | 1457 |

4. Парични средства

| Парични средства | 31.12.2016 BGN'000 | 31.12.2015 BGN'000 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наличност в банки и каса | 1528 | 795 |

5. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Основния капитал на дружеството е 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 „Верей Тур 97“ АД с 71.30%.

Верея Тур АД**Приложение към годишния финансов отчет за 2016 година**

Резервите на дружеството са в размер на 2815 хил. лв. по своята същност са общи резерви, формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на дружеството.

През 2016 година, съгласно Решение на Общото събрание на акционерите, не е извършено разпределение на финансовия резултат за 2015 година за дивиденди за собственика на капитала, а е отнесен в неразпределена печалба в размер на 579 хил. лева.

6. Текущи задължения

| Вид задължение | 31.12.2016 BGN'000 | 31.12.2015 BGN'000 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Към доставчици и клиенти в т.ч.: | 162 | 149 |
| <i>доставчици</i> | 98 | 113 |
| <i>клиенти</i> | 64 | 36 |
| Към бюджета, в т.ч.: | 93 | 84 |
| <i>туристически такси</i> | 18 | 27 |
| <i>ДДС за внасяне</i> | 13 | - |
| <i>ДОД</i> | 6 | 8 |
| <i>местни данъци и такси</i> | 21 | 10 |
| <i>корпоративен данък</i> | 35 | 39 |
| Към персонала | 23 | 29 |
| Към осигурителни фондове | 15 | 16 |
| ОБЩО | 293 | 278 |

7. Приходи

| Приходи | 2016 BGN'000 | 2015 BGN'000 |
|--|-----------------|-----------------|
| Приходи от услуги, в т.ч.: | 2186 | 2061 |
| • хотелиерство | 1582 | 1532 |
| • наеми | 460 | 394 |
| • паркинг | 144 | 135 |
| Приходи от продажба на стоки | 35 | 26 |
| Балансова стойност на продадени стоки | (24) | (16) |
| Доход (загуба) от продажба на стоки | 11 | 10 |
| Други приходи | 4 | 5 |
| Финансови приходи | 45 | 78 |
| ОБЩО | 2246 | 2154 |

8. Разходи

| Разходи | 2016 BGN`000 | 2015 BGN`000 |
|--|-----------------|-----------------|
| 8.1.Разходи за материали, в т.ч.: | 560 | 572 |
| • ел.енергия | 142 | 132 |
| • вода | 21 | 20 |
| • горива, масла | 122 | 136 |
| • материали поддръжка | 74 | 61 |
| • закуска хотели | 55 | 53 |
| • канцеларски материали | 17 | 17 |
| • консумативи | 61 | 93 |
| • материали за текущ ремонт | 68 | 60 |
| 8.2.Разходи за външни услуги, в т.ч.: | 266 | 244 |
| • телефони | 22 | 23 |
| • абонаментно обслужване | 43 | 38 |
| • данък сгради, ТБО, застраховки | 42 | 44 |
| • дезинфекция, почистване и пране | 48 | 50 |
| • текущ ремонт | 17 | 25 |
| • граждански договори | 32 | 22 |
| • наеми | 10 | 10 |
| • такси адм.обслужване и комисионни | 29 | 19 |
| • одиторско възнаграждение | 5 | 5 |
| • охрана и други външни услуги | 18 | 8 |
| 8.3.Разходи за амортизации | 251 | 229 |
| 8.4.Разходи за възнаграждения, в. т.ч.: | 380 | 370 |
| • управленски персонал | 24 | 24 |
| 8.5.Разходи за осигуровки | 70 | 66 |
| • ДОО и ДЗПО | 50 | 47 |
| • ЗО | 19 | 18 |
| • болнични работодател | 1 | 1 |
| 8.6.Други разходи | 24 | 21 |
| • обучение персонал | 4 | 4 |
| • представителни | 8 | 6 |
| • отписани вземания с изтекъл давностен срок | 4 | 3 |
| • санкции и лихви закъснели плащания | 8 | 8 |
| Общо разходи по икономически елементи | 1551 | 1502 |
| 8.7.Финансови разходи | 7 | 8 |
| • банкови такси | 7 | 8 |
| ОБЩО | 1558 | 1510 |

9. Данъци върху печалбата

| Данък | 2016 BGN'000 | 2015 BGN'000 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| Текущ данъчен разход | 70 | 65 |
| Отсрочени данъци | - | - |
| Разход за данък | 70 | 65 |

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2016г., е 687 хил. лв. печалба (2015г.- 644 хил.лв.) Текущият данък върху данъчната печалба е в размер на 70 хил.лева (2015г.- 65 хил.лв.)

| показатели | 2016 BGN'000 | 2015 BGN'000 |
|---|-----------------|-----------------|
| Данъчна печалба за годината по данъчна декларация | 698 | 655 |
| Текущ разход за данък | 70 | 65 |
| Отсрочени данъци – свързани с възникване и обратно проявление на данъчни временни разлики | 0 | - |
| Общо разходи за данъци отчетени в отчета за всеобхватния доход | 70 | 65 |

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

| показатели | 2016 BGN'000 | 2015 BGN'000 |
|---|-----------------|-----------------|
| Счетоводен финансов резултат | 688 | 644 |
| Данъци върху печалбата – 10 % | 69 | 64 |
| От непризнати суми в данъчната декларация: | | |
| свързани с увеличение | 1 | 1 |
| свързани с намаление | - | - |
| Общо разходи за данъци отчетени в отчета за всеобхватния доход | 70 | 65 |

10. 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.

Верей Тур АД

Приложение към годишния финансов отчет за 2016 година

| 31/12/2016 | 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. |
|--------------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| <i>Активи</i> | | | | | |
| Търговски вземания | | 122 | 1359 | | 1481 |
| Други текущи активи | | | 2 | | 2 |
| Парични средства и еквиваленти | 1528 | | | | 1528 |

| 31/12/2015 | 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. |
|----------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| <i>Пасиви</i> | | | | | |
| Търговски задължения | | 162 | | | 162 |
| Други задължения | | 131 | | | 131 |

11. 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. Основния капитал, резервите и натрупаната печалба формират собствения капитал на дружеството.

| | 2016 BGN '000 | 2015 BGN '000 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Дълг | 293 | 278 |
| Парични средства | 1528 | 795 |
| Нетен дълг (р.1-р.2) | (1235) | (517) |
| Собствен капитал | 5739 | 5121 |
| Съотношение дълг - капитал | (0,00) | (0,00) |

12. Доход на акция

| Описание на обекта | 2016 BGN '000 | 2015 BGN '000 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Финансов резултат в хил.лв. | 618 | 579 |
| Среден брой акции | 62692 | 62692 |
| Доход на една акция в лева | 9,85 | 9,24 |

Верей Тур АД

Приложение към годишния финансов отчет за 2016 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 | 2016 | 2015 |
|---|---------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---------|---------|
| | | | | BGN`000 | BGN`000 |
| 1 | „Стройпекс“ ЕООД | Ключов управленски персонал | Вземане по предоставен търговски заем | 254 | 246 |
| | | | Финансов приход | 8 | 14 |
| 2 | ТК „Казанлък“ АД | Ключов управленски персонал | Вземане по предоставен търговски заем | 589 | 570 |
| | | | Финансов приход | 19 | 33 |
| 3 | „ЕВРОБУЛ“ ЕАД | Ключов управленски персонал | Вземане по предоставен търговски заем | 516 | 471 |
| | | | Финансов приход | 18 | 31 |

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

14. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Основната част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни търговски вземания и задължения, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

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. Условни активи и пасиви

Дружеството няма условни активи и пасиви.

Верея Тур АД

Приложение към годишния финансов отчет за 2016 година

16. Възнаграждения на ключовия управленски персонал

Начислените брутни възнаграждения на ръководството на дружеството през 2016 и 2015 г. възлизат съответно на 24 хил. лева и представляват краткосрочни доходи на персонала. Не са предвидени доходи след приключване на работните отношения с дружеството.

17. 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.

27.03.2017г.
Стара Загора

Съставител:
Изпълнителен директор:

