

## Приложение към финансовия отчет за годината завършваща на 31 декември 2019

### I. Информация за дружеството

Дружеството “Верея 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 ВаSE” на Българската фондова борса с борсов код 4VT, текуща фаза TRADE = непрекъсната търговия.

Дружеството “Верея тур” АД –гр. Стара Загора е собственик на хотелските комплекси “Верея” 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 10 март 2020 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.

С измененията в Закона за счетоводство (ЗСч) приети от 44-НС и публикувани ДВ бр.98 от 23.11.2018г., приложимата счетоводна база за финансовите отчети за 2018год., на всички категории предприятия, определени с чл.21 от ЗСч, включително и за предприятията от обществен интерес по т.22,пар.1 от ДР на ЗСч, са Националните счетоводни стандарти. Международните счетоводни стандарти за 2018г. са задължителна приложима счетоводна база само за консолидираните финансови отчети на предприятията, чиито прехвърляеми ценни книжа са допуснати за търговия на регулиран пазар в държава –членка на ЕС

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 за 2019год., на предприятията, чиито прехвърляеми ценни книжа са допуснати за търговия на регулиран пазар в държава –членка на ЕС, отново 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 2019 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 третираат. 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 2019 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 2019 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 2019 година, са съпоставими с данните за 2018 година.

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

Дружеството съгласно промените в Закона за счетоводство, чл.34, ал.2 в сила от 01.01.2019г. прилага задължителната приложима счетоводна база за финансовите си отчети за 2019г. Международните счетоводни стандарти.

Във връзка с преминаването от приложима за 2018г. счетоводна база НСС към МСС и промяна в счетоводната политика свързана с този преход, дружеството е изготвило встъпителен баланс към 01.01.2019г., и е рекласифицирало /преизчислило/ данните в отчета за финансовото състояние и отчета за всеобхватния доход за 2018 г.

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. 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.

### **5. 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.

### **6. 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.

### **7. 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 под 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 аkitви 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 съвременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

## **8. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет**

### **8.1. 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.

## **Верей Тур АД**

### **Приложение към годишния финансов отчет за 2019 година**

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 2017г. 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

#### **8.2. 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

#### **8.3. Търговски и други вземания**

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).

##### **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 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.

#### **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 чрез съответна кореспондентна корективна сметка 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 придоставени 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).

### **8.4. 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 2019 и 2018 година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

### **8.5. 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.

### **8.6. 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 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.

#### **8.7. 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.

#### **8.8. 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 отговорят 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.

#### **8.9. 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 2019 и 2018 година дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2020 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

## **9. 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 продукция 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.

### **Разходи**

**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.



### 10. 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.

### 11. 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	
	2019 BGN '000	2018 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000
<b>Отчетна стойност</b>												
Салдо на 1 януари	4245	4245	1183	1028	102	15	160	160	6	61	5696	5509
Придобити			118	155	4	87			233	153	355	395
Отписани			58				15		1	208	74	208
Салдо на 31 декември	4245	4245	1243	1183	106	102	145	160	238	6	5977	5696
<b>Набрано изхабяване</b>												
Салдо на 1 януари	2021	1853	803	730	19	15	133	121			2976	2719
Начислена амортизация за годината	169	168	110	73	22	4	11	12			312	257
Отписана амортизация			58				15				73	185
Салдо на 31 декември	2190	2021	855	803	41	19	129	133			3215	2976
Балансова стойност на 31 декември	2055	2224	388	380	65	83	16	27	238	6	2762	2720

**Верея Тур АД**

Приложение към годишния финансов отчет за 2019 година

Разходите за придобиване на ДМА са за обекти: „хотел Железник“-206 хил.лв.; „комплекс „Верея“-8 хил.лв. (2018г.- 6 хил.лв.) и „търговски център“-14 хил.лв. и „паркинг“-10 хил.лв.

**1.2 .Нематериални активи**

	Програмни продукти		Патенти и лицензи	
	2019 BGN '000	2018 BGN '000	2019 BGN '000	2018 BGN '000
<b>Отчетна стойност</b>				
Салдо на 1 януари	19	18	3	3
Придобити				
Отписани		1		
Салдо на 31 декември	19	19	3	3
<b>Набрано изхабяване</b>				
Салдо на 1 януари	18	18	3	2
Начислена амортизация за годината	1			1
Отписана амортизация	-			
Салдо на 31 декември	19	18		3
Балансова стойност на 31 декември	0	0	0	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	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Машини, съоръжения и оборудване	325	408
Транспортни средства	15	15
Други ДМА	110	117
Програмни продукти	19	18
Патенти и лицензи	3	3

Дружеството към 31.12.2019г. няма консервирани активи.

**1.4. Отсрочени данъчни активи**

Описание на обекта	31.12.2019 BGN'000.		31.12.2018 BGN'000	
	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
<b>1. Активи по отсрочени данъци</b>				
Обезценка вземания по предоставени заеми	145	14	145	14

**2. Материални запаси**

Видове материални запаси	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Материали	5	4
Стоки	525	592
<b>ОБЩО</b>	<b>530</b>	<b>596</b>

### 3.Търговски и други вземания

Вземания	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Вземания от клиенти	218	164
Вземания от доставчици	90	37
Предоставени търговски заеми	3597	3677
Провизия за очаквана кредитна загуба	(145)	(145)
Вземания, нетно	3452	3532
Други вземания	6	11
<b>ОБЩО</b>	<b>3766</b>	<b>3744</b>

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 както следва: към 31.12.2019г., в размер на 4 на сто. (3597хил.лв. x 4%) към 31.12.2018г., в размер на 3,9 на сто. (3677хил.лв. x 3,9%);

### 4. Парични средства

Парични средства	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Наличност в банки и каса	533	260

### 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 „Верея 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 Търговския закон и Устава на дружеството. През 2019 година, съгласно Решение на Общото събрание на акционерите, не е извършено разпределение на финансовия резултат за 2018 година за дивиденди.

Собствен капитал	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000.
Записан капитал	63	63
Резерви	2815	2815
Нагрупана печалба от минали години	4126	3677
Текуща печалба	347	449
<b>Общо</b>	<b>7351</b>	<b>7004</b>

**6. Текущи задължения**

Вид задължение	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Към доставчици и клиенти в т.ч.:	<b>182</b>	<b>175</b>
<i>доставчици</i>	98	104
<i>клиенти</i>	36	38
<i>други кредитори</i>	48	33
Към бюджета, в т.ч.:	<b>19</b>	<b>106</b>
<i>туристически такси</i>	5	31
<i>ДДС за внасяне</i>	1	16
<i>ДОД</i>	9	9
<i>местни данъци и такси</i>	-	18
<i>корпоративен данък</i>	4	32
Към персонала	<b>27</b>	<b>26</b>
Към осигурителни фондове	<b>26</b>	<b>24</b>
<b>ОБЩО</b>	<b>254</b>	<b>331</b>

**7. Приходи**

Приходи	2019 BGN'000	2018 BGN'000
<b>Приходи от услуги, в т.ч.:</b>	<b>1937</b>	<b>1988</b>
• хотелиерство	1154	1277
• наеми	649	591
• паркинг	134	120
<b>Приходи от продажба на стоки</b>	<b>439</b>	<b>379</b>
Балансова стойност на продадени стоки	(227)	(249)
<b>Доход (загуба) от продажба на стоки</b>	<b>212</b>	<b>130</b>
<b>Други приходи</b>	<b>11</b>	<b>8</b>
• отписани задължения и застрахователни обезщетения	11	8
<b>Финансови приходи, в т.ч.</b>	<b>134</b>	<b>55</b>
• лихви по предоставени търговски заеми	134	55
<b>ОБЩО</b>	<b>2294</b>	<b>2181</b>

8. Разходи

Разходи	2019 BGN`000	2018 BGN `000
<b>Разходи за материали, в т.ч.:</b>	<b>508</b>	<b>573</b>
• ел.енергия	136	165
• вода	23	24
• горива, масла	141	129
• материали поддръжка	50	69
• закуска хотели	10	15
• канцеларски материали	13	17
• консумативи	56	101
• материали за текущ ремонт	79	53
<b>Разходи за външни услуги, в т.ч.:</b>	<b>260</b>	<b>286</b>
• телефони	15	20
• абонаментно обслужване	49	45
• данък сгради, ТБО, застраховки	46	42
• дезинфекция, почистване и пране	50	51
• текущ ремонт	20	29
• граждански договори	30	31
• наеми	15	21
• такси адм.обслужване и комисионни	23	22
• одиторско възнаграждение	5	5
• охрана и други външни услуги	7	20
<b>Разходи за амортизации</b>	<b>313</b>	<b>258</b>
<b>Разходи за възнаграждения, в т.ч:</b>	<b>494</b>	<b>435</b>
• управленски персонал	24	24
<b>Разходи за осигуровки</b>	<b>93</b>	<b>84</b>
• ДОО и ДЗПО	67	61
• ЗО	24	21
• болнични работодател	2	2
<b>Други разходи</b>	<b>232</b>	<b>38</b>
• обучение персонал	2	3
• представителни	10	19
• отписани вземания с изтекъл давностен срок	205	14
• санкции и лихви закъснели плащания	16	2
<b>Общо разходи по икономически елементи</b>	<b>1900</b>	<b>1673</b>
<b>Финансови разходи</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
• банкови такси	7	8
<b>ОБЩО</b>	<b>1907</b>	<b>1681</b>

### 9. Данъци върху печалбата

показатели	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	405	510
Текущ разход за данък 10%	40	51
Отсрочени данъци – свързани с възникване и обратно проявление на данъчни временни разлики	-	
<b>Общо разходи за данъци отчетени в отчета за всеобхватния доход</b>	<b>40</b>	<b>51</b>

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

показатели	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Счетоводен финансов резултат	387	500
Данъци върху печалбата – 10 %	39	50
От непризнати суми в данъчната декларация: свързани с увеличение	1	1
<b>Общо разходи за данъци отчетени в отчета за всеобхватния доход</b>	<b>40</b>	<b>51</b>

### 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.

31/12/2019	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.
<b>Активи</b>					
Търговски вземания		210	98		308
Други текущи активи			3455		3455
Парични средства		250	283		533
<b>Пасиви</b>					
Търговски задължения		134			134
Други задължения		72	48		120

### 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.

**Верея Тур АД**

Приложение към годишния финансов отчет за 2019 година

	2019 BGN`000	2018 BGN`000
Дълг	254	331
Парични средства	533	260
<b>Нетен дълг (р.1-р.2)</b>	<b>(279)</b>	<b>71</b>
Собствен капитал	7351	7004
<b>Съотношение дълг - капитал</b>	<b>(0,00)</b>	<b>(0,00)</b>

**12. 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 „Верея Тур“ АД е осъществило сделки със следните свързани лица:

№	Свързано лице	Вид на свързаност	Описание на сделката	2019	2018
				BGN`000	BGN`000
1	„Стройпек“ ЕООД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен търговски заем	230	270
			Финансов приход	8	8
2	ТК „Казанлък“ АД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен търговски заем	772	855
			Финансов приход	29	29
3	„ЕВРОБУЛ“ ЕАД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен търговски заем	2450	2552
			Финансов приход	97	18

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

**13. 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.

#### 14. Доход на акция

Описание на обекта	2019 BGN `000	2018 BGN `000
Финансов резултат .	347	449
Среден брой акции	62692	62692
Доход на една акция в лева	5,51	7,16

#### 15. Условни активи и пасиви

Дружеството няма условни активи и пасиви.

#### 16. Възнаграждения на ключовия управленски персонал

Начислените брутни възнаграждения на ръководството на дружеството през 2019 възлизат на 25хил. лева, (2018г.- 24 хил.лв.) 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.

#### 18. Корекции на сравнителните данни за 2018 г., във връзка с прехода по МСС

##### 18.1 Равнение на текущия резултат за 2018 в отчета за Всеобхватния доход

Приходи и разходи	бележки	По реда на НСС	Корекции	По реда на МСС
<b>1. Приходи</b>				
Приходи от оперативна дейност, в т.ч.:	<b>1</b>	<b>2367</b>	<b>(379)</b>	<b>1988</b>
• Стоки		379		-
• Услуги		1988		1988
Други доходи от дейността, нетно			<b>130</b>	<b>130</b>
Други приходи		<b>8</b>		<b>8</b>
<b>Общо приходи</b>		<b>2375</b>	<b>(249)</b>	<b>2126</b>
<b>3. Разходи</b>				
Разходи за материали		(573)		(573)
Разходи за външни услуги		(286)		(286)
Разходи за персонала		(519)		(519)
Разходи за амортизации		(258)		(258)
Други разходи, в т.ч.:		(286)	249	(37)
Балансова стойност на продадените стоки		(249)	249	0
<b>Общо разходи</b>		<b>(1922)</b>	<b>249</b>	<b>(1673)</b>
<b>4.Оперативна печалба</b>		<b>453</b>		<b>453</b>
5. Финансови приходи		55		55
6. Финансови разходи		(8)		(8)
7. Печалба преди данъчно облагане		<b>500</b>		<b>500</b>
8. Разход за данък върху печалбата		(51)		(51)
<b>9. Нетна печалба за година</b>		<b>449</b>		<b>449</b>
<b>10. Общ всеобхватен доход за годината</b>				<b>449</b>
<b>11. Печалба</b>		<b>449</b>		



Верее Тур АД

Приложение към годишния финансов отчет за 2019 година

**18.2.Корекции и рекласификации в отчета за Финансово състояние**

Активи, Пасиви и Собствен капитал	бележки	По реда на НСС	Корекции	По реда на МСС
<b>I. Активи</b>		<b>7466</b>	<b>(131)</b>	<b>7335</b>
<b>1. Нетекущи активи, в т.ч.:</b>	<b>3</b>	<b>2721</b>	<b>14</b>	<b>2735</b>
Дълготрайни материални активи /(Имоти, машини и оборудване)		2762		2762
Нематериални активи		1		1
Активи в процес на изграждан		6		6
Отсрочени данъчни активи			14	14
<b>2. Текущи активи, в т.ч.:</b>		<b>4743</b>	<b>(143)</b>	<b>4600</b>
Материални запаси		596		596
<b>Търговски вземания, в т.ч.:</b>	<b>2</b>	<b>3887</b>	<b>(145)</b>	<b>3742</b>
Вземания от клиенти и доставчици		201		201
Други вземания		3686	(145)	3541
Парични средства		260		260
Други текущи активи	<b>4</b>		<b>2</b>	<b>2</b>
<b>3.Разходи за бъдещи периоди</b>		<b>2</b>	<b>(2)</b>	<b>0</b>
<b>II. Пасиви:</b>		<b>331</b>		<b>331</b>
<b>1. Задължения, в т.ч.:</b>		<b>331</b>		<b>331</b>
Задължения към доставчици/ (Търговски		142	33	175
Задължения към персонала и осигуряване		50		50
Данъчни задължения		106		106
Други задължения		33	(33)	0
<b>III. Собствен капитал, в т.ч.:</b>		<b>7135</b>	<b>(131)</b>	<b>7004</b>
Неразпределена печалба		4257	(131)	4126

**Бележки:**

1. Представяне в отчета зца всеобхватния доход на приходите от продажба на стоки нетно, елиминиране на отчетната им стойност в размер на 249 хил.лв.;
2. Начисляване на провизия за кредитна загуба по реда на МСФО 16 за договорите за предоставени заеми към 01.01.2019г., в размер на 145 хил.лв.- 3,9% от предоставените заеми;
3. Начисляване на актив по отсрочени данъци в размер на 10 на сто върху направената обезценка на вземанията по заеми;
4. Прекласификация на разходите за бъдещи периоди в краткосрочни вземания.

10.03.2020г.  
Стара Загора

Установител: .....  
/Гергана Георгиева/  
Изпълнителен директор: .....  
/Миглен Гюров/