

Приложение към финансовия отчет за годината завършваща на 31 декември 2020

I. Информация за дружеството

Дружеството “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 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 “Верей тур” АД –гр. Стара Загора е 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.

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 23 март 2021 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.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 2020 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.

Верея Тур АД

Приложение към годишния финансов отчет за 2020 година

От приемането на тези нови стандарти, разяснения или изменения, които са в сила от 1 януари 2020 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 2020 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 информацията 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 2020 година, са съпоставими с данните за 2019 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- 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.

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 по 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 акитви 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 матурирестът 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

Верей Тур АД

Приложение към годишния финансов отчет за 2020 година

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 2020г. не е извършена промяна и по групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

Верей Тур АД

Приложение към годишния финансов отчет за 2020 година

- 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. 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 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 2020 и 2019 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 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.

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. 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.

10.10. 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.

Верей Тур АД

Приложение към годишния финансов отчет за 2020 година

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 2018 и 2019 година дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2020 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 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 стока 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.

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.

Верея Тур АД

Приложение към годишния финансов отчет за 2020 година

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	
	2020 BGN '000	2019 BGN '000	2020 BGN '000	2019 BGN '000	2020 BGN '000	2019 BGN '000	2020 BGN '000	2019 BGN '000	2020 BGN '000	2019 BGN '000	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Отчетна стойност												
Салдо на 1 януари	4245	4245	1243	1183	106	102	145	160	238	6	5977	5696
Придобити	386		141	118		4			563	233	1090	355
Отписани			25	58			36	15	793	1	854	74
Салдо на 31 декември	4631	4245	1359	1243	106	106	109	145	8	238	6213	5977
Набрано изхабяване												
Салдо на 1 януари	2190	2021	855	803	41	19	129	133			3215	2976
Начислена амортизация за годината	169	169	119	110	22	22	12	11			322	321
Отписана амортизация			25	58			36	15			61	73
Салдо на 31 декември	2359	2190	949	855	63	41	105	129			3476	3215
Балансова стойност на 31 декември	2272	2055	410	388	43	65	4	16	8	238	2737	2762

Разходите за придобиване на ДМА са за обекти: „комплекс „Верея“-3 хил.лв. и „търговски център“-5 хил.лв.

1.2 .Нематериални активи

	Програмни продукти		Патенти и лицензи	
	2020 BGN '000	2019 BGN '000	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари	19	19	3	3
Придобити				
Отписани				
Салдо на 31 декември	19	19	3	3
Набрано изхабяване				
Салдо на 1 януари	19	18	3	3
Начислена амортизация за годината		1		
Отписана амортизация		-		
Салдо на 31 декември	19	19	3	3
Балансова стойност на 31 декември	0	0	0	0

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

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, които дружеството използва в дейността	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Машини, съоръжения и оборудване	473	325
Транспортни средства	15	15
Други ДМА	32	110
Програмни продукти	19	19
Патенти и лицензи	3	3

Дружеството към 31.12.2020г. няма консервирани активи.

1.4. Финансови активи

Описание на обекта	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Предоставени заеми	1358	3318

През 2020 година договорите за предоставени заеми са преподписани и заемите са пракласифицирани, като дългосрочни.

1.5. Отсрочени данъчни активи

Описание на обекта	31.12.2020 BGN'000.		31.12.2019 BGN'000	
	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
1. Активи по отсрочени данъци				
Обезценка вземания по предоставени заеми	95	10	145	14
Данъчна загуба	93	9		

2. Материални запаси

Видове материални запаси	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Материали	-	5
Стоки	419	525
ОБЩО	419	530

3. Търговски и други вземания

Вземания	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Вземания от клиенти	250	218
Вземания от доставчици	13	90
Предоставени заеми	188	134
Други вземания	6	6
ОБЩО	457	448

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 производението 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	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Наличност в банки и каса	434	533

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 „Вереея 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 2020 година, съгласно Решение на Общото събрание на акционерите, не е извършено разпределение на финансовия резултат за 2019 година за дивиденди.

Собствен капитал	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000.
Записан капитал	63	63
Резерви	2815	2815
Натрупана печалба от минали години	4473	4126
Текуща печалба (загуба)	(2094)	347
Общо	5257	7351

6. Текущи задължения

Верей Тур АД
 Приложение към годишния финансов отчет за 2020 година

Вид задължение	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Към доставчици и клиенти в т.ч.:	124	182
<i>доставчици</i>	65	98
<i>клиенти</i>	28	36
<i>други кредитори</i>	31	48
Към бюджета, в т.ч.:	15	19
<i>туристически такси</i>	2	5
<i>ДДС за внасяне</i>	8	1
<i>ДОД</i>	5	9
<i>местни данъци и такси</i>	-	-
<i>корпоративен данък</i>	-	4
Към персонала	17	27
Към осигурителни фондове	11	26
ОБЩО	167	254

7. Приходи

Приходи	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Приходи от услуги, в т.ч.:	1028	1937
• хотелиерство	410	1154
• наеми	555	649
• паркинг	63	134
Приходи от продажба на стоки	150	439
Балансова стойност на продадени стоки	(121)	(227)
Доход (загуба) от продажба на стоки	29	212
Други приходи	8	11
• отписани задължения и застрахователни обезщетения	2	11
Приходи от финансиране	76	-
Финансови приходи, в т.ч.	54	134
• лихви по предоставени търговски заеми	54	134
ОБЩО	1138	2294

Верея Тур АД
 Приложение към годишния финансов отчет за 2020 година

8. Разходи

Разходи	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Разходи за материали, в т.ч.:	422	508
• ел.енергия	102	136
• вода	13	23
• горива, масла	90	141
• материали поддръжка	31	50
• закуска хотели	4	10
• канцеларски материали	8	13
• консумативи	109	56
• материали за текущ ремонт	65	79
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	178	260
• телефони	11	15
• абонаментно обслужване	41	49
• данък сгради, ТБО, застраховки	43	46
• дезинфекция, почистване и пране	25	50
• текущ ремонт	6	20
• граждански договори	23	30
• наеми	11	15
• такси адм.обслужване и комисионни	12	23
• одиторско възнаграждение	5	5
• охрана и други външни услуги	1	7
Разходи за амортизации	322	313
Разходи за възнаграждения, в т.ч.:	325	494
• управленски персонал	21	25
Разходи за осигуровки	58	93
• ДОО и ДЗПО	43	67
• ЗО	15	24
• болнични работодател	-	2
Други разходи	1984	232
• обезценка на активи	1965	205
• обучение персонал		2
• представителни	3	10
• санкции и лихви закъснели плащания	14	15
• брак на стоки	2	
Общо разходи по икономически елементи	3290	1900
Финансови разходи	4	7
• банкови такси	4	7
ОБЩО	3294	1907

9. Данъци върху печалбата

показатели	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	(93)	405
Текущ разход за данък 10%		(40)
Отсрочени данъци – свързани с възникване и обратно проявление на данъчни временни разлики	5	
Общо разходи за данъци отчетени в отчета за всеобхватния доход	5	(40)

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

показатели	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Счетоводен финансов резултат	(2099)	387
Данъци върху печалбата – 10 %	210	(39)
От непризнати суми в данъчната декларация:		
свързани с увеличение	(205)	(1)
Общо разходи за данъци отчетени в отчета за всеобхватния доход	5	(40)

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.

31/12/2020	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			188	1358	1546
Търговски вземания	163	100			263
Други текущи активи		6			6
Парични средства	434				434
Пасиви					
Търговски задължения	124				124
Други задължения	28	15			43

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.

Верей Тур АД**Приложение към годишния финансов отчет за 2020 година**

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Дълг	167	254
Парични средства	434	533
Нетен дълг (р.1-р.2)	(267)	(279)
Собствен капитал	5257	7351
Съотношение дълг - капитал	(0,05)	(0,03)

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

№	Свързано лице	Вид на свързаност	Описание на сделката	2020	2019
				BGN '000	BGN '000
1	„Стройпекс“ ЕООД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	221	230
			Финансов приход	8	8
2	ТК „Казанлък“ АД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	773	772
			Финансов приход	29	29
3	„ЕВРОБУЛ“ ЕАД	Ключов управленски персонал	Вземане по предоставен заем	552	2450
			Финансов приход	17	97

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

13. 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 2020 година. Посочената по-долу информация за справедливи стойности е представена единствено за целите на оповестяването.

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

- финансови активи, включващи търговски и други вземания (приложение 10) и парични средства (приложение 11);
- финансови пасиви, включващи търговски и други задължения (приложение 18), получени банкови заеми (приложение 15) и задължения по лизинг (приложение 17).

Верей Тур АД

Приложение към годишния финансов отчет за 2020 година

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.

14. Доход на акция

Описание на обекта	2020 BGN`000	2019 BGN`000
Финансов резултат	(2094)	347
Среден брой акции	62692	62692
Доход на една акция в лева	(33.40)	5,51

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 2020 възлизат на 21 хил. лева, (2019г.- 25 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. Влияние на пандемията от Covid 19, върху дейността на дружеството и финансовите му показатели.

Пандемията от COVID-19 изправи световната икономика пред тежка икономическа криза . Дейността на дружеството хотелиерство и ресторантьорство беше засегната пряко от въведените от правителството ограничения. Приходите на дружеството, бележат спад спрямо 2019 година от 47 на сто. Въпреки това, обаче дружеството успява да събира всички свои текущи вземания и да покрива всички свои текущи задължения. За да запази голяма част от персонала си дружеството участва в програмата „60:40“ от която получи финансова подкрепа в размер на 76 хил.лв. Основната загуба на дружеството идва от обезценка на финансови активи в размер на 1 960 хил.лв.

За 2020 година спадът на приходите е съпроводен с намаляване на оперативните разходи в същите пропорции, за да се отчете положителен оперативен резултат (ЕБИТДА) в размер на 133 хил.лв.

23 .03.2021г.
Стара Загора



Представител:.....
/Гергана Георгиева/

Изпълнителен директор:
/Миглен Гюров/