Приложение № 1
към СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ЮНИОН ТУР ООД
към 31.12.2017г.

БУЛСТАТ: 103878260

АКТИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	Сума (хил.лв.) предх. год.	ПАСИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	Сума (хил.лв.) предх. год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
II. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	75	75
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**244**	**241**	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:**	**44**	**40**
- земи	128	118	- неразпределена печалба	57	53
- сгради	116	123	- непокрита загуба	(13)	(13)
3. Съоръжения и други	12	9	**Общо за група V:**	**44**	**40**
Общо за група II:	**256**	**250**	**VI. Текуща печалба (загуба)**	4	4
III. Дълготрайни финансови активи			**Общо за раздел А**	**123**	**119**
5. Дългосрочни инвестиции		1	**В. Задължения**		
Общо за група III:	-	1	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	1
Общо за раздел Б:	**256**	**251**	до 1 година		1
В. Текущи (краткотрайни) активи			8. Други задължения, в т.ч. :	5	-
II. Вземания			до 1 година	5	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	71	60	над 1 година	-	
Общо за група II:	**71**	**60**	- други кредитори, в т.ч.:	5	-
IV. Парични средства, в т.ч. :	**3**	**9**	до 1 година	5	
- в брой	1	7	10. Задължения по междуфирмени заеми, в т.ч. :	203	201
- в безсрочни сметки (депозити)	2	2	до 1 година	18	16
Общо за група IV:	**3**	**9**	над 1 година	185	185
Общо за раздел В:	**74**	**69**	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**208**	**202**
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	до 1 година	**23**	**17**
			над 1 година	**185**	**185**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**331**	**321**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**331**	**321**

Дата: 13.02.2018 г.

Съставител:.....
/Калинка Денева /

Ръководител:.....
/Иванна Църбакова /

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 103878260

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЮНИОН ТУР ООД
за периода от 01.01.2017г. до 31.12.2017г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	16	13	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**35**	**34**
а) суровини и материали	12	8	в) услуги	35	34
б) външни услуги	4	5	4. Други приходи, в т.ч.:	1	
3. Разходи за персонала, в т.ч.	4	4	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**36**	**34**
а) разходи за възнаграждения	3	3	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**36**	**34**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1	1			
4.Разходи за амортизация и обезценка, в	9	9			
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	9	9			
- разходи за амортизация	9	9			
5. Други разходи, в т.ч.:	2	3			
б)други	2	3			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**31**	**29**			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
а)лихви	1	1			
Общо финансови разходи (6+7)	**1**	**1**			
8.Печалба от обичайна дейност	**4**	**4**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**32**	**30**			
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**4**	**4**			
13. Печалба (10-11-12)	**4**	**4**			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	**36**	**34**	**ВСИЧКО (Общо приходи+11)**	**36**	**34**

Дата: 13.02.2018 г.

Съставител:..... Ръководител:.....
/Калинка Денева / /Йоанна Щърбакова /

"ЮНИОН ТУР" ООД ВАРНА "UNION TOUR" Ltd. VARNA

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 103878260

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ЮНИОН ТУР ООД
за периода от 01.01.2017г. до 31.12.2017г.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	75							53	(13)	4	119
2. Промени в счетоводната политика											-
3.Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	75	-	-	-	-	-	-	53	(13)	4	119
5. Изменения за сметка на собствениците,в т.ч.											-
увеличение											-
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										4	4
7. Разпределения на печалба:											-
в т.ч. за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал								4		(4)	-
11.Салдо към края на отчетния период	75	-	-	-	-	-	-	57	(13)	4	123
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	75	-	-	-	-	-	-	57	(13)	4	123

Дата: 13.02.2018 г.

Съставител:.....
/Калинка Денева /

Ръководител:.....
/Йоанна Щ[illegible]/

„ЮНИОН ТУР" ООД ВАРНА "UNION TOUR" Ltd.

Приложение №1
към СС7

БУЛСТАТ: 103878260

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ЮНИОН ТУР ООД
за периода от 01.01.2017г. до 31.12.2017г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	24	11	**13**	26	13	**13**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3	**(3)**		3	**(3)**
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	1	3	(2)		3	(3)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**25**	**17**	**8**	**26**	**19**	7
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		14	**(14)**		2	**(2)**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	**14**	**(14)**	-	**2**	**(2)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**25**	**31**	**(6)**	**26**	**21**	**5**
Д. Парични средства в началото на периода			**9**			**4**
Е.Парични средства в края на периода			**3**			**9**

Дата: 13.02.2018 г.

Съставител:.....
/Калинка Ленева /

Ръководител:.....
/Йоанна Щърбакова /

ЮНИОН ТУР" ООД • ВАРНА • "UNION TOUR" Ltd. VARNA

Приложение № 5 към СС1

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ЮНИОН ТУР ООД
към 31.12.2017г.

БУЛСТАТ: 103878260

(в хил. лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1.	Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3.	Търговска репутация				-			-				-			-	-
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Обща сума I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.в.:	285	10	-	295	-	-	295	44	7	-	51	-	-	51	244
-	земи	118	10		128			128				-			-	128
-	сгради	167			167			167	44	7		51			51	116
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура				-			-				-			-	-
3.	Съоръжения и други	14	4		18			18	5	1		6			6	12
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Обща сума II:	299	14	-	313	-	-	313	49	8	-	57	-	-	57	256
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
2.	Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4.	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5.	Дългосрочни инвестиции	12			12			12	11	1		12			12	-
6.	Други заеми				-			-				-			-	-
7.	Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
	Обща сума III	12	-	-	12	-	-	12	11	1	-	12	-	-	12	-
IV.	**Отсрочени данъци**				-			-				-			-	-
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	311	14	-	325	-	-	325	60	9	-	69	-	-	69	256

Дата: 13.02.2018 г.

Съставител:.....
/Калинка Денева /

"ЮНИОН ТУР" ООД • "UNION TOUR" Ltd. • VARNA

Ръководител: .....
/Йоанна Щърбакова /

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА „ЮНИОН ТУР" ООД ЗА 2017 Г.

ОПОВЕСТЯВАНИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. Информация за дружеството

„ЮНИОН ТУР" ООД е регистрирано с решение на Варненски окръжен съд по ф.д. №1456/2004 г. с адрес на управление гр. Варна, ул. Плиска 13.

Дейността му през 2017 година включва хотелиерство – настаняване в къщи за гости и отдаване под наем на собсвени недвижими имоти.

2. Собственост и управление

Предприятието функционира във вид на търговско дружество с ограничена отговорност със съдружници Йоана Стоянова Щърбакова и Стоян Димитров Щърбаков. Дружеството се представлява от Йоана Стоянова Щърбакова – управител.

3. Счетоводна политика и представяния

3.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на **„ЮНИОН ТУР" ООД** е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти в сила от 01.01.2016 г..

Дружеството изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

3.2 Сравнителни данни и преизчисления

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

3.3 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня към 31.12.2017 г. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в отчета за приходи и разходи (ОПР).

3.4 Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е препоръчителния подход – цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Амортизация

Амортизация се начислява в отчета за приходи и разходи на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на имоти, машини, съоръжения и оборудване. Земята не се амортизира. Очаквания срок на полезен живот на притежаваните активи е както следва:

- Сгради 25 години
- Покрития на пътища, паркинги 10 години
- Компютърна техника 2 години
- Други дълготрайни активи 7 години

3.5 Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и

несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в отчета за приходите и разходите.

3.7 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от парични наличности в каса и по банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС/20%/. Лихвите по получении кредити са включении като плащания по финансовата дейност.

3.8 Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база договорираn лихвен процент.

Дружеството ползва междуфирмени лихвени заеми.

3.9 Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а в последствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в осигурителния кодекс.

3.10 Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Разликата между справедливата стойност на наетия актив (или стойността на минималните лизингови плащания) и общата сума на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди, който се признава като текущ финансов разход за срока на договора.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за доходите на база линеен метод за периода на лизинга.

Дружеството отдава по оперативен лизинг собствени недвижими имоти – паркинг с балансова стойност 1 хил. лв., класифицирани като Дългосрочни инвестиции - инвестиционни имоти. Приходите признати през отчетния период във връзка с инвестиционните имоти възлизат на 8 хил. лв..

3.11 Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се прридобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажби на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходи от продажба на услуги се признават като се отчита 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 по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите

3.12 Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, получени лихви от вложени средства и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

3.13 Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2017 г. и 2016 г.).

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията /балансовия пасивен метод/, който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

4. Събития след датата на отчета

След датата на отчета не са настъпили сделки и събития, които да са от съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

13.02.2018 г.

Съставител:

(Калинка Денева)

Управител:

(Йоана Щърбакова)