ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Танчев и Ко" ООД

адрес България, гр. Варна, ул."Стефан Караджа" 28

за 01.01.2015 - 31.12.2015 г.

	Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и	2 378	2111
	а) суровини и материали	24	7
	б) външни услуги	2 354	2104
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	270	276
	а) разходи за възнаграждения	228	233
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	42	43
	- осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	80	49
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	80	49
	- разходи за амортизация	*80*	*49*
	- разходи от обезценка	*0*	*0*
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	20	14
	а) балансова стойност на продадените активи		4
	б) провизии	0	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**2 748**	**2450**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*0*	*0*
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	10	8
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	3	3
	Общо финансови разходи (6+7)	**10**	**8**
8	Печалба от обичайна дейност	252	62
9	Извънредни разходи		
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**2 758**	**2458**
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	252	62
11	Разходи за данъци от печалбата	25	6
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	227	56
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	**3 010**	**2520**

	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3 008	2509
	а) продукция	0	0
	б) стоки		1
	в) услуги	3 008	2508
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	0	4
	- приходи от финансирания	*0*	*0*
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**3 008**	**2513**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	*0*	*0*
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	*0*	*0*
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	7
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
	Общо финансови приходи (5+6+7)	**2**	**7**
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи	0	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**3 010**	**2520**
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи+11)	**3010**	**2520**

Дата: 25.03.2016 г. Съставител: ..... /Таня Георгиева/ Ръководител: ..... /В.Танчев/

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

БАЛАНС

на *"Танчев и Ко" ООД*

адрес *България, гр. Варна, ул."Стефан Караджа" 28*

към *31.12.2015*

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	**ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**	0	0
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Нематериални активи**		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	12	15
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група I:	***12***	***15***
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	392	416
	- земи	0	0
	- сгради	392	416
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	12	10
3	Съоръжения и други	165	101
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	18
	Общо за група II:	***569***	***545***
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0
6	Други заеми	0	0

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I.	**Записан капитал**	5	5
II.	**Премии от емисии**	0	0
III.	**Резерв от последващи оценки**	0	0
IV.	**Резерви**		
1	Законови резерви	0	0
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4	Допълнителни резерви	0	0
	Общо за група IV:	***0***	***0***
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- неразпределена печалба	1517	1 461
	- непокрита загуба	0	0
	Общо за група V:	***1517***	***1 461***
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	227	56
	Общо раздел А:	**1749**	**1 522**
Б.	**ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
	- отсрочени данъци	0	0
3	Други провизии и сходни задължения	0	0
	Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

7	Изкупени собствени акции	0	0
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Отсрочени данъци**	0	0
	Общо за раздел Б:	**581**	**560**
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
I.	**Материални запаси**		
1	Суровини и материали	0	9
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
	- продукция	0	0
	- стоки	0	0
4	Предоставени аванси	0	0
	Общо за група I:	***0***	***9***
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	324	525
	- над 1 година		
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	85	52
	- над 1 година	19	19
	Общо за група II:	***409***	***577***
III.	**Инвестиции**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	953	631
	- в брой	395	229
	- в безсрочни сметки (депозити)	558	402
	Общо за група IV:	***953***	***631***
	Общо за раздел В:	**1362**	**1 217**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	**44**	**22**
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1987**	**1 799**

1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	179	49
	- до 1 година	179	49
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	7
	- до 1 година	2	7
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	2	2
	- до 1 година	2	2
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	55	219
	- до 1 година	55	24
	- над 1 година	0	195
	към персонала, в т.ч.:	13	13
	- до 1 година	13	13
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч	5	7
	- до 1 година	5	7
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	28	2
	- до 1 година	28	2
	- над 1 година	0	0
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**238**	**277**
	- до 1 година	238	82
	- над 1 година	0	195
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	**0**	**0**
	- финансирания	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**1987**	**1 799**

Дата: 25.03.2016 г. Съставител: ...../Таня Георгиева/ Ръководител: ...../В.Танчев/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *"Танчев и Ко" ООД*

адрес *България, гр. Варна, ул."Стефан Караджа" 28*

за *01.01.2015 - 31.12.2015 г.* *(хил. лева)*

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 418	3 472	946	3 433	3 415	18
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		300	-300		304	-304
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	9	-9	0	4	-4
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	-3	0	3	-3
6 Плащания при разпределения на печалби			0		38	-38
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата		8	-8		8	-8
8 Други парични потоци от основната дейност	431	423	8	455	361	94
Всичко парични потоци от основната дейност	**4 849**	**4 215**	**634**	**3 888**	**4 133**	**-245**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		119	-119		6	-6
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционната дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	**0**	**119**	**-119**	**0**	**6**	**-6**
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		196	-196			0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	3		3	7		7
5 Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансовата дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**3**	**196**	**-193**	**7**	**0**	**7**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**4 852**	**4 530**	**322**	**3 895**	**4 139**	**-244**
Д. Парични средства в началото на периода			**631**			**875**
Е. Парични средства в края на периода			**953**			**631**

Дата: 25.03.2016 г. Съставител: ...../Таня Георгиева/ Ръководител: ...../В.Танчев/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *"Танчев и Ко" ООД*

адрес *България, гр. Варна, ул."Стефан Караджа" 28*

за *01.01.2015 - 31.12.2015 г.*

(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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	1 461	0	56	1 522
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	*0*
- намаление	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	*0*
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	227	227
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	56	0	-56	0
- за дивиденти	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	*0*
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	*0*
- намаление	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	*0*
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	1 517	0	227	1 749
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	1 517	0	227	1 749

Дата : 25.03.2016 г.

Съставител: ..... /Таня Георгиева/

Ръководител: ..... /Венцислав Танчев/

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

Пояснителни приложения към годишен финансов отчет
на "Танчев и Ко" ООД гр.Варна
към 31.12.2015 година

1.Учредяване и предмет на дейност.

Предприятието по своята юридическа форма е дружество с ограничена отговорност.
Фирмата е регистрирана във ВОС на 28.01.1997 г. с фирмено дело № 209/1997 г.
Седалището и адресът на управление са гр. Варна, ул."Стефан Караджа" № 28.
Основен предмет на дейност е извършване на туроператорска и турагенска дейност.
Основният му капитал към 31.12.2015 год. – 5000 лв.
Собствеността на дружеството е изцяло частна. Съдружници в дружеството
са Венцислав Гергинов Танчев и Галина Живкова Танчева

Дружеството към 31.12.2015 се управлява и представлява от :
Венцислав Гергинов Танчев, ЕГН 6701301200

2.База за изготвяне на финансовия отчет.

Финансовият отчет за 2015 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните Стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
При съставяне на отчета е използвана счетоводната концепция за историческата цена. В конкретно посочени в оповестяванията случаи се прилага справедлива стойност или възстановителна стойност на отделни обекти. Всички данни са представени в настоящия отчет в хиляди лева.

3.Счетоводни политики и допълнителна информация за елементите в Баланса и отчета за приходи и разходи

РАЗДЕЛ НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за привеждане в работно състояние. Балансовата стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност /подобрения/.
През отчетния период са използвани следните методи и годишни норми на амортизация по групи активи:
Сгради, Съоръжения – линеен метод, 4 %.
Машини и оборудване – линеен метод, 30 %.
Автомобили – линеен метод, 20 %.
Компютърна техника и GSM-и – линеен метод, 50 %.
Стопански инвентар и други материални и нематериални активи – линеен метод, 15 %.
Общата балансовата стойност дълготрайните материални и нематериални активи е 569 хил. лв.
В дружеството има закупени дълготрайни активи през 2015 г. както следва :
Машини, съоражения и оборудване – 14 хил.лв.
Транспортни средства – 105 хил.лв.

РАЗДЕЛ ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ

Материалните запаси са оценени първоначално по себестойност /цена на придобиване/, включваща разходи по закупуване, преработка и други разходи по доставяне до определеното местоположение и състояние.Използвани са следните методи за отписване на стоково материалните запаси при тяхното потребление по групи:
За всички материали и за продукцията – средно-претеглена стойност.
В настоящия отчет материалните запаси са представени по по-ниската оценка от себестойността и нетната реализируема стойност.
Нетната реализируема стойност се определя като очакваната продажна цена при нормално осъществяване на дейността е намалена с очакваните разходи за завършване и разходите по продажбата.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

Към датата на баланса няма налични материални запаси.

Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номиналната стойност на лева, а тези в чуждестранна валута – по обменен курс, като се използва централния курс на БНБ за деня на възникване. В баланса като обща сума са показани следните данни от **Група вземания:**

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Вземания от клиенти и доставчици	324	525
2.Вземания от предприятия от група	0	0
3.Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
4.Други вземания	85	52
ОБЩО:	409	577

В отчета наличните вземания в чуждестранна валута са представени по заключителен курс, като е използван фиксингът на БНБ към 31.12.2015 година.

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана левова равностойност, като е използван обменен курс – централният курс на БНБ за деня на получаване /от клиенти по сделки/ и курс продава на финансовата институция /при покупки с левове/. Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменния курс на централната банка за деня.

Показаната в баланса Група Парични средства се разшифрова по следния начин:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Пари в брой	395	229
в т.ч. във валута		1
2.Пари по разплащателни сметки	558	402
в т.ч. във валута	216	116
ОБЩО:	953	631

Във финансовия отчет за 2015 година паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по левова равностойност на база заключителния курс на националната банка за чуждестранна валута.

РАЗДЕЛ СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на дружеството е 5 хил.лева.

Представеният в баланса собствен капитал е отразен в следните групи:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Записан капитал	5	5
2. Премии от емисиии		
3.Резерв от последващи оценки		
4.Резерви		
5.Натрупана печалба/загуба/	1517	1461

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Намаление на запасите от продукция		
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги	2378	2111
3.Разходи за персонала, в т.ч.	270	2796
- за възнаграждения	228	233
- за осигуровки	42	43
4.Разходи за амортизации	80	49
5. Други разходи в.т.ч	20	14
-Бал.ст/ст на продадени активи		4
-провизии		
6.Разходи от обезценка на активи		
7.Разходи за лихви и др.фин.разходи	10	8
ОБЩО:	2758	2458

Основните групи нетни приходи от продажби, отразени в отчета, са следните:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	3008	2509
Продукция		
Стоки		1
услуги	3008	2508
2.Увеличение на запасите от продукция		
3.Разходи за придобиване на активи по стоп.начин		
4. Други приходи		4
5.Приходи от участия в дъщерни, асоциирани предприятия		
6. Приходи от други инвестиции		
7.Други лихви и финансови приходи	2	7
ОБЩО:	3010	2520

Финансовите приходи и разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване. Приходите и разходите по валутни курсове произтичат от сделки за продажби и покупки извън страната и от месечни преоценки.

Ръководител: Венцислав Танчев.....

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

от минали години		
6.Текуща печалба/загуба/	227	56
ОБЩО:	1749	1522

Общите резерви са формират от разпределение на натрупани печалби съгласно Търговския закон, устава на дружеството и решения на общото събрание.
Резервите от последващи оценки произтичат от преоценка на дълготрайни материални активи.
За отчетния период дружеството отчита финансов резултат печалба в размер на 227 хил. лв., която ще бъде прехвърлена като неразпределена печалба от предходни периоди.

РАЗДЕЛ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

В **Група задължения** са посочени задължения, които се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. През отчетния период задълженията се отписват по номинална стойност на лева, респективно по фиксинга на БНБ за деня на погасяване. В настоящия отчет
задълженията са представени по номинална стойност на националната валута и по левовата равностойност при прилагане на заключителен курс на националната банка по отношение на дълговете в чуждестранна валута. Показателят в баланса се детайлизира по следния начин:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Облигационни заеми		
2. Задължения към финансови предприятия		
3. Получени аванси	179	49
4.Задължения към доставчици	2	7
5.Задължения по полици	2	2
6.Задължения към предприятия от група		
7.Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
8.Други задължения	55	219
ОБЩО	238	277

Допълнителна информация за елементите в отчета за приходи и разходи

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите. Разходите в чуждестранна валута се оценяват по левова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ /фактура, договор/. По-съществените суми, отразени като разходи в настоящия отчет, са следните:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ООД
ТАНЧЕВ и Ко
ВАРНА

материали		
5. Приходи от продажби на ДА	0	
6. Приходи от други продажби	0	
Обща сума на признатите, но неполучени приходи:	110	

4. Оповестяване на валутния курс

Съгласно т. 24.2 "д" от СС 1 се изисква оповестяване на валутния курс, използван за преизчисление на отчетената валута на паричните позиции в чуждестранна валута.

Дружеството преизчислява валутната наличност по сметките си по централен курс на БНБ

1 EUR = 1.95583 лв.

5. Предоставяне на информация за оповестяване на участието на отчитащото се предприятие в капиталите на други предприятия.

Дружеството не участва в капиталите на други предприятия

6. Представяне на информация за оповестяване на участието на отчитащото се предприятие като неограничено отговорен съдружник в капиталите на други предприятия

Дружеството не участва в капиталите на други предприятия като неограничено отговорен съдружник

7. Представяне на информация за издадените ценни книжа

Съгласно т. 25.2 "з" от СС 1 предприятията следва да оповестяват информация за издадените ценни книжа, включително конвертируеми облигации и аналогични ценни книжа или права с посочване на техния брой и правата, свързани с тях.
През 2015 г дружеството няма издадени ценни книжа.

8. Представяне на информация за оповестяване на условни задължения.

Като условни се представят задълженията, които е по-малко вероятно да настъпят в резултат на евентуални събития. Не са условни задълженията, които е по-вероятно да се окажат дължими в резултат на настъпването на определени събития.Те следва да се провизират.

През 2015 г. в предприятието няма условни задължения.

9. Предоставяне на информация за персонала

СПРАВКА

за оповестяване на информация за персонала

към 31.12.2015 г. на "Танчев и Ко" ООД

т. 24.2 „к" и „л" от Приложението/СС 1 в хил. Лв

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ООД
ТАНЧЕВ и Ко
ВАРНА

ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ, съгл. изискванията на СС1

1. Справка за нетукущите/дълготрайни активи/-приложение 5 към СС1

2. Представяне на информация за сумите на отчетените разходи, които не са платени към датата на отчета.

Изискването по точка 24.2. "в" е да се оповестяват само значителни суми.

СПРАВКА

за съществените суми на отчетени разходи,
които не са платени към 31.12.2015г.

на Танчев и Ко ООД

т. 24.2. „в" от Приложението СС1 в хил. лв

Отчетени разходи по икономически елементи	Неплатени към датата на отчета	Причини за задълженията
1. Разходи за материали		
2. Разходи за външни услуги	2	Платени през м.01-м.02/2016
3. Разходи за заплати	13	РЗ за м.12 изплатени м.01/2016 г.
4. Разходи за осигуровки	5	Осигур.за м.12-платени през м.01/2016 г.
5. Други разходи		
Обща сума на неплатените разходи:	20	

3. Сумите на отчетените приходи, които не са получени към датата на отчета

СПРАВКА
за съществените суми на отчетени приходи,
които не са получени към 31.12.2015
на Танчев и Ко ООД

В хил.лв.

Отчетени приходи от обичайната дейност	Неплатени към датата на отчета	Причини за неполучените приходи
1. Приходи от продажби на продукция	0	
2. Приходи от продажби на стоки	0	
3. Приходи от продажби на услуги	110	86 единици от описаните са получени за периода м.01.2016-м.03.2016 г.
4. Приходи от продажби на	0	

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

Съдържание	Текуща година	Предходна година
1. Средносписъчен брой на персонала	34	36
1.1. Аналитични специалисти	1	1
1.2. Приложни специалисти	2	2
1.3. Административен персонал	24	24
1.4. Обслужващ персонал	3	5
1.5. Неквалифициран персонал		
1.6. Лица в отпуск по майчинство	3	1
2. Разходи за персонала	270	275
2.1. Разходи за заплати, в т. ч.	228	232
- на административния персонал	168	171
- на членовете на органите на управление		
2.2. Разходи за социални осигуровки	25	25
3. Задължения към наети лица и осигурителни организации	18	20
3.1. Задължения за заплати на наети лица по трудови договори	13	13
3.2. Задължения за заплати по договори за управление		
3.3. Задължения по граждански договори		
3.4. Задължения за осигуровки по трудови договори, в т.ч.:	5	7
- свързани с пенсии		
3.5. Задължения за осигуровки по договори за управление		
3.6. Задължения по неизползвани отпуски		
3.7. Задължения за социални осигуровки по неизползвани отпуски		

10. Предоставяне на информация за оповестяване на размера на предоставените аванси.

Съгласно т. 24.2. буква "м" от СС 1 се изисква оповестяването на информация за размера на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление, като се посочва лихвеният процент, основните условия и върнатите суми, както и задълженията, поети в полза на трети лица чрез всякакъв вид гаранции с посочване на общата сума за всяка категория.

През 2015 г. в дружеството няма предоставени аванси и кредити на персонала и членовете на органите на управление.

11. Оповестяване на информацията за притежаваните акции

През 2015 г. в дружеството няма издадени акции или операции с акции.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ООД ГАНЧЕВ и Ко ВАРНА

СПРАВКА
за задълженията, представени в счетоводния баланс,
които стават изискуеми след повече от 5 години към 31.12.2015 г.
на Танчев и Ко ООД

т. 24.2. „c" от „Приложението" / СС1 в хил. лв.

Контрагенти по задължения, изискуеми след 5 г.	Сума
1.	0
2.	0
3.	0
4.	0
Обща сума на задълженията:	0

12. Оповестяване на информация за обезпеченията на задълженията

СПРАВКА
за задълженията, представени в счетоводния баланс,
за които са предоставени обезпечения към 31.12.2015
на Танчев и Ко ООД

т. 24.2. „m"от СС 1

Задължения, с предоставени обезпечения	Естество и форма на обезпечението:	Сума
1.		0
2.		0
3.		0
Обща сума на обезпеченията:		0

Съгласно т. 24.3 от СС 1, когато финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие, но на управляващия орган са известни данни, които водят до несигурност относно възможността то да продължи своята дейност, се налага оповестяване на тези данни.

Според т. 24.4. от СС 1 оповестяването на допуснати грешки и неточности в приложението не се смята за корекция на тези грешки и неточности.

Ръководител: Венцислав Танчев.....

ТАНЧЕВ и Ко ООД ВАРНА

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ТАНЧЕВ и Ко ООД ВАРНА

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

На "ТАНЧЕВ И КО" ООД – гр.Варна за 2015 г.

I. Общ преглед на дейността на фирмата и нейното счетоводно отчитане

"Танчев и Ко" ООД е дружество с ограничена отговорност, създадено през 1997 г. и се занимава се с туристическа - турагентска и туроператорска дейност. Фирмата има и регистрирана в Патентното ведомство на Р.България, търговска марка "Suntours". Дружеството прилага двустранно счетоводно отчитане на извършваните стопански операции през годината, в съответствие с изискванията, визирани в Закона за счетоводството и приложимите Национални стандарти за малки и средни предприятия, като се вземат под внимание и разпоредбите на данъчните закони и вътрешните нормативни актове. Счетоводната отчетност се осъществява съобразно изискванията на действащата в България нормативна база и по-специално Закона за счетоводството, Търговския закон, Закона за корпоративното подоходно облагане, Закона за данък върху доходите на физическите лица, Закона за данък добавена стойност и Правилника за прилагането му, Националните стандарти за малки и средни предприятия, както и някои вътрешно-фирмени норми и разпоредби. С това се цели спазването на основните счетоводни принципи:

- Вярно и честно представяне
- Действащо предприятие
- Историческа цена
- Съпоставимост между приходи и разходи
- Текущо начисляване
- Предпазливост
- Предимство на съдържанието пред формата
- Документална обоснованост
- Постоянство

Счетоводната отчетност се осъществява на базата на индивидуален сметкоплан. Счетоводната информация се съхранява както на хартиен , така и на магнитен носител. Поправки и добавки в първичните счетоводни документи не се допускат. Погрешно съставените такива следва да се анулират и да се съставят нови. При наличие на фундаментални грешки, направени през минали периоди, тяхната корекция се извършва на базата на препоръчителния подход визиран в СС 8. Предприятието не подлежи на задължителна проверка и заверка на годишния си финансов отчет от страна на дипломиран експерт-счетоводител.

Дружеството прилага двустранно счетоводно отчитане на извършваните стопански операции през годината чрез автоматизирана обработка на информацията. С това се цели спазването на основните счетоводни принципи – текущо начисляване и действащо предприятие, както и на принципите – съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост и постоянство. Постоянните общи разходи се разпределят на базата на получените приходи от продажби.

II. Специфика на дейността и нейното счетоводно отразяване

"ТАНЧЕВ И КО" ООД притежава удостоверение за регистрация като туроператор и турагент № 04188 и работи основно като incoming агенция на територията на страната, като посреща

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

чуждестранни туристи, на основата на сключени туроператорски и турагентски договори с чуждестранни туроператорски фирми.

Туристическата дейност на дружеството се разделя на следните основни направления:

- **In-comming туризъм**, при който се посрещат чуждестранни туристи на територията на България. Той акумулира основната част от приходите на дружеството, но е със сезонен характер-от м.Май до м.Октомври. При отчитането на приходите от тази дейност се отчита факта, че се работи с чуждестранни туроператори. До края на 2011 г. при доставката на обща туристическа услуга, от която туриста се възползва пряко, за получените фактури, свързани с предоставяната услуга, не се ползва данъчен кредит. За изчисляването на дължимия ДДС по тези договори се вземат предвид договорените цени, които са с включен ДДС, като данъчната основа за изчисляването на ДДС-то се определя по чл.139, ал.1 от ЗДДС. Във издаваните фактури към чуждестранните туроператори не се начислява ДДС на основание чл.86, ал.1 от ППЗДДС. Начисляването на ДДС става с протокол по ред, определен с Правилника за прилагане на ЗДДС на датата на възникване на данъчното събитие. От 2012 г., съгласно чл. 87а от ППЗДДС, когато туристическата услуга, която предоставяме е предназначена за последваща препродажба, се отчита по общия ред на ЗДДС, т.е. издаваната от нас фактура е с отделен данък в размер на 20 %, а за получените от нас услуги ползваме полагаемия се данъчен кредит.
- **Out-going туризъм** - от 2008 год. дружеството извършва продажба и на туристически пакети за чужбина /out-going/, при който се обслужват основно български туристи, както на територията на страната, така в чужбина. Предлагаме всякакви туристически услуги – хотелско настаняване, самолетни билети, трансфери, екскурзии и други. Най-често продаваме туристически пакет, съдържащ повече от една от посочените услуги и формираме ОТУ, която отразяваме с издаване на фактура/респективно ОДП/, в която не начисляваме ДДС, съгласно чл.86, ал.1 от ППЗДДС. Дължимият данък си го определяме, въз основа на изготвен Протокол по чл.87, ал.1. В него, от една страна отразяваме постъпилите суми от нашия клиент, т.е. получения приход, а от друга страна, направените разходи, във връзка с конкретната туристическа резервация с включен ДДС. Разликата формира т.н. марж, който включва и дължимото от нас ДДС. Издаването на протокола извършваме при настъпване на данъчното събитие. В същия месец правим и признаване на съответните приходи и разходи, ако те са били платени през предходен период. Когато мястото на изпълнение на доставката е извън ЕС, то съгласно чл.140, ал.1 от ЗДДС, туристическа услуга е облагаема с нулева ставка.
- **„хендлинг"**- таксата обработка на документи на чуждестранните партньори, като прилага чл.21, ал.3 от ЗДДС, при което ДДС-то става дължимо от получателя. За целта тези фактури се включват в VIAS декларация за съответния месец.

- **разплащания от името и за сметка на чуждестранни партньори** към хотели на базата на сключени договори / по сметка 491.2 – Доверители във валута /, като в края на годината се начислява възнаграждение - 0.05% от сумата на наредените плащания, което се облага по общия ред. Паричните потоци, свързани с тази дейност на дружеството са отразени в „Други парични потоци от основната дейност", т.к. те сами по себе си не са оборот на фирмата. Сумите, които остават като салда към 31.12. се прехвърлят автоматично за извършване на такива разплащания през следващата година.
- **наемодателна дейност** - за получените суми се издават фактури по общия ред с 20% ДДС
- **турагент** - когато продаваме готов туристически пакет на друг туроператор, без да го променяме. В тези случаи получените суми от клиенти, по банка или в брой, не отчитаме като наш оборот, а само като разчет със сметка „доверители" по отделни

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

Ръководството на предприятието е отговорно за своевременното съставяне на счетоводните отчети, които трябва да дават вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията на собствения капитал.
Лицата, съставители на годишните отчети следва да отговарят на изискванията на чл. 34 (1) и чл.35 (1) от Закона за счетоводството.

IV. Отчитане на дълготрайните активи, собственост на фирмата

А. Дълготрайните материални активи

Дълготрайните активи, собственост на "Танчев и Ко" ООД се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми :

- машини, съоражения и оборудване – 30%
- сгради – 4%
- транспортни средства – 20 %
- стопански инвентар – 15%
- компютри, GSM-и и софтуер – 50%
- други дълготрайни активи – 15%

Активите на предприятието се отчитат :

- при доставка - по цена на придобиване, което включва цената, на която актива е закупен, удостоверена със съответния документ и разходите, направени за въвеждането му в експоатация;
- При създаване в предприятието – по себестойност;
- При безвъзмезни сделки – по справедлива стойност.

Базата за признаване на даден актив за дълготраен от 2007 год. е определена като се вземат впредвид следните два фактора :

- стойностен праг – при цена на придобиване над 700 лв.
- същественост – дали съответния актив е съществен за фирмата

Оценка след първоначално придобиване.
- при извършване на разходи след закупуване – за текуща поддръжка и ремонт – текущ разход
- при извършване на разходи, които водят до определено подобрение на актива и удължаване на живота на актива – разхода се капитализира в стойността на актива.

Амортизация на ДМА
Дружеството ползва линейния метод за амортизация през предполагаемия срок на годност на амортизируемите активи от всички групи.
Последващи разходи свързани с ДМА се отчитат за текущ разход в периода, през който са направени или се коригира балансовата стойност на актива в зависимост от бъдещата икономическата изгода сравнена с първоначалната такава, съгласно СС 16.

Б. Дълготрайните нематериални активи

Първоначална оценка
-външно създадени – по цена на придобиване+разходи по въвеждане в експоатация
-вътрешно създадени – по себестойност
-размяна на активи – по справедлива цена
Амортизация на ДНА
Активите се амортизират по линейния метод със следните амортизационни норми :

- за патенти, лицензии – 15%
- за софтуер – 50%

Последващите разходи, свързани с ДНА се отчитат като текущ разход или в увеличение на отчетната стойност на актива в зависимост от разпоредбите на СС38.

В. Дългосрочни финансови активи

Дружеството не притежава дългосрочни финасови активи

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

партиди за всеки туроператор. Аналогично на предходната дейност, формираните паричните потоци от препродажбата на туристически пакети от страна на дружеството са отразени в „Други парични потоци от основната дейност", т.к. те сами по себе си не представляват оборот на фирмата. За нашата комисионна издаваме фактура. Когато се касае за българска фирма туроператор, издаваме ф-ра продажби с 20% ДДС, а когато получателя е чуждестраннен туроператор или хотелиер, то тогава издаваме фактура с 0% ДДС, съгласно чл.21, ал.2. Тези суми се включват и във VIAS декларация, т.к. данъка следва да е изискуем от получателя.

- **Застрахователен агент** на две застрахователни компании – ЗАД Виктория за задължителната медицинска застраховка при пътуване и на ЗАД „Армеец" за застраховка „Помощ при пътуване-отказ от пътуване". Ние сключваме посочените застраховки на бланки на двете компании, отчитаме се пред тях и получаваме комисион за посредничеството си. Този комисион, отчитаме с издаването на фактура за освободена доставка, съгласно чл.47, т.2 от ЗДДС. Приходите от такива освободени доставки за 2015 г. са 2 336.72 лв. и представляват по-малко от 0.1% от годишния оборот на дружеството и поради тази причина не се извършва корекция на ползвания данъчен кредит от дружеството.
- **лицензиран агент на IATA** – до края на 2011 г., правихме тези продажби чрез „Петур Травел" ООД – също лицензиран агент на IATA. За всяка продажба на самолетен билет изготвяхме съответно протокол за продажба на самолетен билет, напълно идентичен с този, който получавахме от Петур Травел ООД за нетната стойност. За нашия комисион /такса обработка/ си издавахме стандартна фактура с начислен в нея 20 % ДДС. След като преценихме на годишна база оборота, който реализираме към Петур Травел ООД, предложихме да им закупим един от техните лицензи за IATA агент и ние самите да станем такъв. Вече отговаряхме и на условията на IATA и съответно подадохме необходимите документи за кандидатстване. Когато бяхме одобрени, ние закупихме лицензa на Петур Травел ООД за сумата 18 000 лв. с ДДС, сключихме необходимата застраховка „IATA агент" и платихме другите такси директно на IATA. Посочения актив е отразен като нематериален в с-ка 213 „Патенти, лицензии, търговски марки"през 2012 г.. От 18.12.2012 г. сме официален ИАТА агент за продажба на самолетни билети, като за 2015 г., сме отчели приходи от комисиони от продажба на самолетни билети в размер на 35 хиляди лева.

III. Счетоводни отчети

Годишният финансов отчет на дружеството се съставя съгласно изискванията на СС 1 – Представяне на счетоводните отчети. Той включва: Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за паричния поток, Отчет за собствения капитал и приложения.

Принципи на представяне на информацията в ГФО :

- Последователност на представянето – запазва се през следващите периоди
- Същественост – съществена е информацията, чието неоповестяване би оказало влияние при вземане на управленско решение и се посочва отделно.
- Компенсиране – активи и пасиви не се компенсират, освен ако това е решено в друг стандарт.
- Сравнителна информация – по отношение на предходен период оповестяване на цифрова информация в отчета.

Във връзка с изготвянето на Отчета за паричния поток оборотите на сметка 491.2 минали през разплащателната сметка на фирмата са посочени в перо „Други постъпления / плащания от основната дейност". В същото перо са отразени и паричните потоци свързани с турагенстката дейност на дружеството.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

V. Краткотрайни активи

А. Стоково-материални запаси

Първоначална оценка – материалните запаси, собственост на дружеството се заприхождават по доставна цена.

Методите за отписване на СМЗ е по препоръчителния подход – средно-претеглена цена.

Дружеството закупува СМЗ основно – канцеларски материали и офис консумативи, които се влагат към момента на тяхното придобиване и счетоводно се изписват на разход. При закупуване на рекламни материали, то те се съхраняват и се изписват по посочения препоръчителен подход при тяхното предоставяне на клиенти и партньори.

Оценка в края на отчетния период

На по-ниската от нетната реализируема стойност на СМЗ и отчетната им стойност.

Б. Краткосрочни активи

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по централен курс на деня. Периодично към датата на съставяне на отчета се оценяват – разликите се отчитат като текущ финансов приход или разход.

Обезценка на вземанията – при наличие на условия и установяване на размера на обезценката, като намалението се отчита като текущ разход.

В. Парични средства

Валутни парични средства

Първоначална оценка

- при сделки с чуждестранна валута – по централен курс на БНБ;
- при покупка на валута – по курс на придобиване;
- при продажба на валута – по курс на продажба.

В края на всеки отчетен период наличната валута се преоценява по централен курс на БНБ.

VI. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството е представен в баланса по номинална стойност. Натрупаната неразпределен печалба се ползва в дружеството за покриване на евентуални загуби от основната дейност и за изправяне на фундаментални грешки.

VII. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажба и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите от продажби се извършва при спазване на принципа на съпоставимост на приходи с разходи.

При постъпване, респективно плащане на суми преди настъпване на данъчното събитие, то те се отчитат като клиенти по аванси, респективно доставчици по аванси. Тяхното признаване се извършва на датата на настъпване на данъчното събитие – тогава те се признават за приход, съответно разход.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на начисляването им.

VIII. Доходи на персонала

Наетите в "Танчев и Ко" ООД, лица на трудов договор, получават доход, включващ тяхната основна работна заплата и 0.06% надбавка за всяка година трудов стаж, съгласно чл.3 от Наредбата за допълнителните и други трудови възнаграждения. Оценяването и признаването на краткосрочните доходи се извършва по СС19. През активния туристически сезон се наемат и служители на граждански договор с договорирана ставка на час, на базата на която в края на всеки месец се издава Сметка за изплатена сума за съответния месец и Служебна бележка на лицето.

Социалните и здравни осигуровки на персонала по трудов договор се начисляват и внасят върху по-високата от двете суми – работната заплата плюс надбавките и минималния

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ТАНЧЕВ и Ко ООД ВАРНА

осигурителен доход, на базата на основната икономическа дейност на дружеството и квалификационните групи професии, определено от Националния Осигурителен Институт. Социалните и здравни осигуровки на наетите на граждански договор се начисляват и внасят върху изчисленато възнаграждение, съгласно Сметката, като от него се приспаднат определените в закона нормативно – признати разходи.

IX. Друга информация за оповестяване

Отчетът за паричните потоци на дружеството е съставен по прекия метод, като е използвана информация от Главната книга.
Финасовият резултат на дружеството е 227 хиляди лв.
През финасовата 2015 год. дружеството не е отчело разходи за дарения.
Срещу дружеството няма заведени съдебни дела .
Дружеството няма направени разходи за научна и развойна дейност.
Няма получени от държавата дарения.

X. Отговорност за финансовия отчет

Управляващият орган на Танчев и Ко ООД гр. Варна е отговорен за изготвянето и представянето на финансовия отчет.

25. Март 2016 година

Ръководител: .....
Венцислав Танчев

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА

град Варна

Съставител: .....
Таня Георгиева

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ООД ТАНЧЕВ и Ко ВАРНА