Приложение № 6 към СС 1 (двустранна форма)

Счетоводен баланс
на ЕЛМАРК ТРАВЕЛ ООД
към 31.12.2012

Актив				Пасив			
Раздели, групи, статии		Сума (в хил. лв.) текуща година	Сума (в хил. лв.) предходна година	Раздели, групи, статии		Сума (в хил. лв.) текуща година	Сума (в хил. лв.) предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Записан,, но невнесен капитал				**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				***I. Записан капитал***		5	5
I. Нематериални активи		1	3	***II. Премии от емисии***			
II. Дълготрайни материални активи			1	***III. Резерв от последващи оценки***			
III. Дългосрочни финансови активи				***IV. Резерви***			
IV. Отсрочени данъци				***V. Натрупана печалба (загуба) от минали години***		143	188
Общо за раздел Б:		1	4	***VI. Текуща печалба (загуба)***		(36)	(45)
В. Текущи (краткотрайни) активи				***Общо за раздел А:***		112	148
I. Материални запаси				**Б. Провизии и сходни задължения**			
II. Вземания, в т.ч.:		41	79	**В. Задължения, в т.ч.:**		46	112
над 1 година				до 1 година		46	112
III. Инвестиции				над 1 година			
IV. Парични средства		116	177	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**			
Общо за раздел В:		157	256				
Г. Разходи за бъдещи периоди							
Сума на актива (А+Б+В+Г)		158	260	**Сума на пасива (А+Б+В+Г)**		158	260

Дата:31.12.2012 **Съставител:** Надежда Илиева **Ръководител:** Елисавета Маркова

Приложение № 6 към СС 1(двустранна форма)

Отчет за приходите и разходите
на ЕЛМАРК ТРАВЕЛ ООД
за 2012Г

Наименование на разходите		Сума (в хил. лв.) текуща година	Сума (в хил. лв.) предход на година	Наименование на приходите		Сума (в хил. лв.) текуща година	Сума (в хил. лв.) предход на година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				**Б. Приходи**			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		37	11
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		37	21	а) продукция			
а) суровини и материали		1	1	б) стоки			
б) външни услуги		36	20	в) услуги		37	11
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		32	32	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		27	27	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		5	5	4. Други приходи, в т.ч.:			
-осигуровки, свързани с пенсии		4	4	- приходи от финансирания			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		2	2	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*		37	11
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		2	2	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация		2	2	- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи за обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:				7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
а) балансова стойност на продадените активи				а) приходи от предприятия в група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		71	55	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати за текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*		0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				*8. Загуба от обичайна дейност*		36	45

Наименование на разходите		Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите		Сума (в хил. лв.)	
		текуща година	предход на година			текуща година	предход на година
а		1	2	а		1	2
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		2	1	9. Извънредни приходи			
а) разходи, свързани с предприятия от група				*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*		37	11
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи				10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		36	45
Общо финансови разходи (6+7)		2	1	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		36	45
8. Печалба от обичайна дейност		0	0				
9. Извънредни разходи							
Общо разходи (1 + 2 + 3 +4 + 5 + 6 + 7 + 9)		73	56				
10. Счетоводна печалба (общо приходи -общо разходи)		0	0				
11. Разходи за данъци от печалбата		0	0				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10-11-12)		0	0				
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		73	56	Всичко (Общо приходи + 11)		73	56

Дата:31.12.2012

Съставител: Надежда Илиева

СД РУНИ Илиев и С-ие София

Ръководител: Елисавета Маркова

ЕЛ МЕРК ЕЛАЙЕ ЕМ СОФИЯ

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на ЕЛМАРК ТРАВЕЛ ООД
за 2012Г

(в хил. лв.)

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 основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1333	1356	-23	1304	1262	42
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи,държани за търговски цели			0			0
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		32	-32		32	-32
Парични потоци,свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	-2		1	-1
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност		4	-4		3	-3
Всичко парични потоци от основна дейност(А)	1333	1394	-61	1304	1298	6
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи			0		0	0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0

Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			
Плащания на задължения по лизингови договори			0			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			
Други парични потоци от финансова дейност			0			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1333	1394	-61	1304	1298	6
Д. Парични средства в началото на периода			177			171
Е. Парични средства в края на периода			116			177

Дата:31.12.2012

Съставител: ..... Надежда Илиева

Ръководител: ..... Елисавета Маркова

Приложение №7
Към СС1
Елемент № 7.1

СПРАВКА
За оповестяване на счетоводната политика на "ЕЛМАРК ТРАВЕЛ" ООД за 2012г Булстат 121285660

Счетоводна политика	Този финансов отчет е изготвен съгласно принципа на историческа цена.
Принцип на действащо предприятие	Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци и други обстоятелства, на управляващият орган на Дружеството не са известни данни ,които водят до несигурност относно възможността Дружеството да продължи своята дейност и считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.
Материални дълготрайни активи СС16	Критериите за признаване на един актив като дълготраен са посочени в СС16 и определеният със счетоводната политика праг на същественост-700 лв.Закупените активи на стойност под 700 лв се отнасят на разход независимо от периода им на употреба. Първоначалното признаване на активите е по историческа цена. Оценки след първоначалното признаване – по препоръчителния метод. Преоценки на ДМА за 2012 г не са правени.
Амортизация СС4	Прилага се линеен метод на амортизация, като амортизационните норми са признати с данъчно признатите.Амортизация се начислява от първо чилсо на месеца, следващ месеца през който активът е придобит.
Стокови запаси СС2	При придобиване се оценяват по доставна /историческа/ цена. Изписват се по метода на среднопретеглена стойност. За 2012г няма движение на стокови запаси.
Материални запаси СС2	При придобиване се оценяват по доставна /историческа/ цена. Изписват се по доставна/историческа/цена. Всички материали придобити и използване през 2012 са отчетени като разходи за материали, без да се осчетоводяват по сметка 302, защото практически няма разлика във времето от момета на закупуването до момента на използване.
Валутни активи и пасиви	Отчитат се в съответствие с СС 21. Оценката на валутните активи и пасиви се извършва в края на отчетния период по "справедлива"

	стойност.
Приходи – методи за признаване СС 18	Признават се за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване при спазването на НСС 18. Приходите от комисионни се начисляват в момента, в който е изяснен действителният им размер за отчетния период т.е. или при приключване на конкретната сделка, или при окончателно разчитане с авиокомпаниите за отчетния месец. Приходите от продажба на туристически услуги се признават към датата на настаняване.
Разходи – методи за признаване	Отразяват се във финансовия резултат за периода, през който се черпи икономическа изгода от тях. Разходите по икономически елементи се разпределят така, че за периода през който са отчетени приходите за 12/дванадесет/ месеца съответно да бъдат отчетени разходи за 12/дванадесет/ месеца. Основно разходите са : материали – канцеларски и други, услуги – счетоводни, наеми, застраховки, телефонни и други външни услуги, амортизации, разходи за заплати и осигуровки, финансови разходи – банкови такси и комисионни.
Паричен поток	Отчита се по прекия метод, като информацията се взема от съответните регистри при елиминиране на вътрешните обороти.
Заплати и осигуровки	Работните заплати и осигуровки по трудови правоотношения се начисляват текущо на първо число на месеца, следващ месеца за които се отнасят.Заплатите се изплащат до 10-то число на месеца следващ месеца за които се отнасят. През 2012г няма предоставени социални разходи в нату ра .
Други сведения, необходими за правилното разбиране на финансовия отчет	При сделките за продажби на самолетни билети и застраховки като приход се отчитат само нетния размер на получените комисионни и такси обслужване самолетен билет. В отчета за паричния поток намират отражение брутните цени на продадените самолетни билети, туристически услуги и застраховки по които има плащания през съответния отчетен период

Дата:31.12.2012 Съставител..... /Ц.Илиева/ Управител..... /Е.Маркова/