Отчетна единица:	ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
ВИВА ХОЛИДЕЙ ООД	175380400

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2015 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	2	3
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви панели	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**	**2**	**3**
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	0	0
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	2	2
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви панели	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**	**2**	**2**
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:	-		
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	**02400**		
Общо за раздел Б	**02000**	**4**	**5**

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**	**0**	**0**
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	83	117
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240		
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	**03200**	**83**	**117**
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Инвестиционни имоти	03333		
Общо за група III	**03300**	**0**	**0**
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	62	97
Касови наличности в лева	03411	19	39
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412	5	4
Разплащателни сметки	03413	38	54
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	**62**	**97**
Общо за раздел В	**03000**	**145**	**214**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**	**1**	**34**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	**150**	**253**

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	**5**	**5**
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	**05400**	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	79	38
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	**79**	**38**
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	**59**	**122**
Общо за раздел А	**05000**	**143**	**165**
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**	**0**	**0**
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	1	17
До 1 година	07401	1	17
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	6	0
До 1 година	07801	6	
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	0	0
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	1	0
До 1 година	07821	1	
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	5	0
До 1 година	07831	5	
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	**07000**	**7**	**17**
До 1 година	07001	7	17
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**		**71**
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		71
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	**150**	**253**

"ВИВА ХОЛИДЕЙ" ООД СОФИЯ

Дата: 29/03/2016

Ръководител: Живка Харизанова

Съставител: Татяна Великова

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Татяна Великова

(име, презиме, фамилия)

029890218

(телефон)

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА „ВИВА ХОЛИДЕЙ" ООД
към 31 декември 2015 г.

1. Обща информация за дружеството

ВИВА ХОЛИДЕЙ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2007 година. Дружеството е с едностепенна система на управление и се представлява от управител. Седалището на дружеството е в град София, ул.Тинтява № 24 в Република България, ЕИК 175380400. Предметът на дружеството е свързан основно с туроператорска и турагентска дейност, лиценз № РКК 01-05995/07.12.2007 г. Считано от 14.08.2008 г. дружеството е регистрирано по ЗДДС. Дружеството е самостоятелно и няма поделения.

2. Основни положения от Счетоводната политика

Счетоводната политика на дружеството е разработена въз основа и съблюдаване изискванията на Закона за счетоводството, Примерния Националният сметкоплан и НСФОМСП. С тази политика се цели изготвяните счетоводни отчети да представят достоверно имущественото и финансово състояние на дружеството и промените, настъпили в него, както и да се осигури спазване изискванията на принципите на счетоводството. Структурата на разработената за дружеството счетоводна политика е съобразена с посочените изисквания в СС 1.

Счетоводната политика е изготвена на база следните принципи:
- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост на приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Функционалната валута на дружеството е българският лев, който съгласно българското законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. При първоначално признаване сделките в чуждестранна валута се записват във функционалната валута като към сумата в чуждестранна валута се приложи обменния курс към момента на сделката или събитието.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1 Дълготрайни материални и нематериални активи

Всички дълготрайни материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена, а при внос на такива и митнически данъци и такси, както и непризнат данъчен кредит. В цената на придобиване се включват всички преки разходи като разходи за монтаж, за привеждане в работно състояние на придобитите ДМА и други. Дружеството е приело минимален стойностен праг на ДМА 700 /седемстотин/ лева.

Когато ДМА са създадени в дружеството се оценяват по себестойност. В зависимост от характера им последващите разходи за ДМА се делят на текущи и такива, които водят до подобряване на бъдещи икономически изгоди. Възприетият метод за последваща оценка на ДМА е препоръчителният метод съгласно СС 16. Дружеството прилага линейния метод на амортизация на ДМА, както и данъчно признатия размер на амортизационните норми.

Дълготрайни материални активи

Показател	Отчетна ст-ст в началото на периода	Амортизация	Отчетна ст-ст в края на периода
Машини и оборудване	2	-	2
Салдо към 31.12.2015г.	2	-	2

Дълготрайни нематериални активи

Показател	Отчетна ст-ст в началото на периода	Амортизация	Отчетна ст-ст в края на периода
Лицензи, Патенти, Търговски марки и други	3	1	2
Салдо към 31.12.2015г.	3	1	2

3.2 Вземания

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване.

Вземанията на дружеството към 31 декември 2015 г. са в размер на 83 хил.лева.

3.3 Задължения

Задълженията на дружеството към 31 декември 2015 г. са в размер на 7 хил.лева.

3.4 Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута по заключителният курс на БНБ към 31 декември 2015 година. Към 31.12.2015 г. паричните средства под формата на касова наличност и сметки в страната са в размер на 62 хил.лв. Дружеството не разполага с касови наличности и сметки в чужбина.

3.5 Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на посочения в търговската регистрация на дружеството към датата на настоящия финансов отчет.

3.6. Приходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2015 г. Дружеството не е реализирало приходи за бъдещи периоди.

3.7. Разходи за бъдещи периода

Дружеството е реализирало разходи за бъдещи периода в размер на 1 хил.лв.

За 2015 г. дружеството е реализирало печалба в размер на 59 хил.лв, а неразпределената печалба към 31.12.2015 г. е в размер на 79 хил. лв.

4. Дефиниция и оценка на отчета за приходите и разходите

4.1 Признаване на стопанските приходи и разходи

Приходите и разходите от оперативна дейност се начисляват в момента на тяхното възникване независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Разходите, които не са свързани с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

4.2 Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи включват загубите от курсови разлики и банковите такси и комисионни.

4.3 Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2015 година дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на ЗКПО.

5 .Отчет за паричния поток

Дружеството е изготвило паричен поток към ГФО за 2015 година.

6. Отчет за собствения капитал

Отчета за собствения капитал отразява салдото в началото на отчетния период, финансовият резултат от минали години и за текущия период и салдото към края на отчетния период.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

29 март 2016 г. УПРАВИТЕЛ:..... СЪСТАВИЛ:.....
Гр.София /Ж.Харизанова/ /Т.Великова/

ВИВА ХОЛИДЕЙ ООД СОФИЯ