ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА

УИН ТРАВЪЛ ЕООД ЗА 2010
година

1. Учредяване и регистрация

"УИН ТРАВЪЛ" ЕООД е дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление :гр.Варна,к.к." Златни пясъци" ,хотел Гранд хотел интернационал.

Капиталът на дружеството е 5 000 (пет хиляди) лева, разпределен на дялове и се състои от 100 /сто/ дяла по 50/петдесет/лева всеки един.

Едноличен собственик на капитала е „Хотел Интернационал" АД, седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Енос 2.

2. Предмет на дейност:

- Туроператорска и туристическа агентска дейност

Дружеството се образува за неопределен срок.

Ръководни органи:

- Едноличният собственик на капитала има права на управление,съответни на тези на Общото събрание,предвидени в чл. 147 ал.2 от ТЗ.
- Собственикът избира за управител на дружеството Емилиян Колев.

I. Анализ на дейността на дружеството

1.Обемът, структурата и динамиката на активите и пасивите са посочени в таблици в баланса на дружеството за 2009 година.

Баланс на УИН ТРАВЪЛ ЕООД към 31.12.2009г.в – хил. лв.

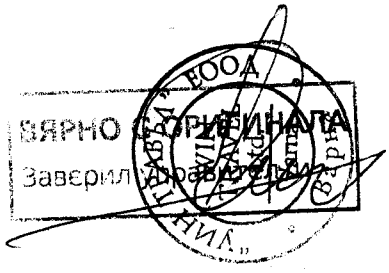
АКТИВ	2010	2009	ПАСИВ	2010	2009
I. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ, в т.ч.		4	II. Собствен капитал		-124
1. Материални	3		1. Капитал	5	5
2. Нематериални		4	2. Резерви		
3. Дългосрочни инвестиции			3. Резултат от предх. период	-129	-1
4. Дългосрочни вземания			4. Резултат от тек. период	7	-128
II. КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ, в т.ч.		120	III. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
1. Краткосрочни вземания	97	71	1. Приходи за бъдещи периоди		
2. Краткосрочни инвестиции			III. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ, в т.ч.		248
3. Парични средства	37	41	1. Краткосрочни задължения	258	248
4. Материални запаси					
III. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	4	8	III. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА	141	124	СУМА НА ПАСИВА	141	124

II. Анализ на приходите и разходите на УИН ВАРНА ТРАВЪЛ ЕООД за 2010 година.

1. Приходи, разходи и финансов резултат

Най-обща оценка на разходите и приходите на предприятието може да се даде по данни от отчета за доходите. За целта данните са обобщени в следната таблица:

	хил. лв.			хил. лв.	
РАЗХОДИ	2010 г.	2009 г.	ПРИХОДИ	2010 г.	2009 г.
I. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА, в т.ч.	769	1601	I. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА, в т.ч.	788	1482
1. Разходи за материали	1	8	1. Нетни приходи от продажби		1482
2. Разходи за външни услуги	747	1576	II. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ, в т.ч.		
3. Разходи за заплати и др.	12	14	1. Приходи от лихви		



" УИН ТРАВЪЛ "ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 2010

4. Разходи за социални осигуровки	2		12. Приходи от съучастия		
5. Разходи за амортизации	1		13. Полож. разлики от операции		
6. Балансова стойност продадени активи					
7. Други	6		14. Полож. разлики от вал. курсове		
II. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ, в т.ч.	12	9	15.Други приходи		
III. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ			III. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ		
IV. ОБЩО РАЗХОДИ (I+II+III)	781	1610	IV. ОБЩО ПРИХОДИ (I+II+III)		1482
V. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	7		V. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		128
VI. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ, в т.ч.					
VII. ПЕЧАЛБА			VI. ЗАГУБА		128
ВСИЧКО (IV+VI+VII)	788	1610	ВСИЧКО (IV+VI+VII)	788	1610

Финансовата 2010 година приключва с печалба в размер на 7 хил. лв.

През финансовата 2010 "одина дружеството в своята дейност се ръководеше от следните основни принципи:

- Минимизиране на риска;
- Осигуряване на ефективно управление;
- Създаване на условия за устойчив икономически растеж.
- Реализиране на голям оборот от туристически сделки.

IV. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях.

През отчетния период дружеството има сключени сделки със свързани предприятия.

В частта задължения-обема на транзакциите със свързани лица – Хотел Интернационал АД - е 312 хил. лв.и други 2 х.лв.

Вземанията от свързани лица са в обем от 14 хил.лв.

V. Рискове.

- Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.
Процесите на синхронизиране на българското законодателство с европейските стандарти, задълженията на РБългария, произлизащи от поетите международни ангажименти действат в посока на намаляване на политическия риск, което влияе положително върху дейността на дружеството.

- Валутен риск

В дейността на УИН Травъл ЕООД като цяло засега не съществува валутен риск, т. к. реализираните приходи са основно в лева и евро .

- Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвращаемостта на инвестициите. След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута, инфлацията като цяло намаля и това улесни прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати.

- Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които УИН Травъл ЕООД финансира своята дейност да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намалеят. Появата на нестабилност във финансовата система в страната ни като цяло е предпоставка за увеличение на лихвения риск.

- Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.
По отношение на дейността на Уин Травъл ЕООД секторният риск се увеличава, т. к. с всяка изминала година се изостря конкурентната борба на туристическия пазар .

VI. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Не са настъпили важни събития в дейността на дружеството след годишното приключване, които да окажат влияние върху неговата дейност.

VII. Важни научни изследвания и разработки

През 2010г. в дружеството не са провеждани научни изследвания и разработки.

28 март 2011 година

Варна

Управител:

/ Е. Колев /

" УИН ТРАВЪЛ " ЕООД
WIN TRAVEL Ltd.
Varna
ВАРНА

" УИН ТРАВЪЛ " ЕООД
WIN TRAVEL Ltd.
Varna
Варна

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Заверил управителя

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

УИН ТРАВЪЛ ЕООД ЕИН 200 352 676

към 31.12.2010 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. *Нетекущи (дълготрайни) активи*			**А. *Собствен капитал***		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни	3	4	**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Общо за група I. :	**3**	**4**	- непокрита загуба	(129)	(1)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	***3***	***4***	**Общо за група II. :**	**(129)**	**(1)**
Б. *Текущи (краткотрайни) активи*			**III. Текуща печалба (загуба)**	7	(128)
I. Материални запаси			***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :***	***(117)***	***(124)***
1. Предоставени аванси	13		**Б. *Задължения***		
Общо за група I. :	**13**		1. Получени аванси, в т. ч.:	140	81
II. Вземания			- до 1 година	127	81
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	61	51	- над 1 година	13	
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	19	15	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	1	38
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в	4	5	- до 1 година	1	38
Общо за група II. :	**84**	**71**	3. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	113	123
III. Парични средства, в т. ч.:			- до 1 година	19	123
- в брой	5	6	- над 1 година	94	
- в безсрочни сметки (депозити)	32	35	4. Други задължения, в т. ч.:	4	6
Общо за група III. :	**37**	**41**	- до 1 година	4	6
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	***134***	***112***	- към персонала, в т.ч.:	3	5
В. *Разходи за бъдещи периоди*	***4***	***8***	- до 1 година	3	5
			- данъчни задължения, в т. ч.:		1
			- до 1 година		1
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч. :	***258***	***248***
			- до 1 година	151	248
			- над 1 година	107	
СУМА НА АКТИВА	**141**	**124**	**СУМА НА ПАСИВА**	**141**	**124**

Дата на съставяне: 28.03.2010
гр.Варна КК Зл.Пясъци х-л Интернационал

Ръководител:
Емилиян Колев

Съставител:
Живка Михова

Заверил:
рег. одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Заверил управител

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
УИН ТРАВЪЛ ЕООД ЕИН 200 352 676

за 2010 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**748**	**1 584**
а) суровини и материали	1	8
б) външни услуги	747	1 576
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	**14**	**16**
а) разходи за възнаграждения	12	14
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	2	2
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**1**	**1**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	1	1
- разходи за амортизация	1	1
4 Други разходи, в т.ч.:	**6**	-
Общо разходи за оперативната дейност	**769**	**1 601**
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**12**	**9**
- разходи, свързани с предприятия от група	9	2
Общо финансови разходи	**12**	**9**
Общо разходи за обичайната дейност	**781**	**1 610**
6 Печалба от обичайната дейност	**7**	-
Общо разходи	**781**	**1 610**
7 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**7**	-
8 Печалба	**7**	-
Всичко (общо разходи) + 8	788	1 610

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**761**	**1 334**
а) услуги	761	1 334
2 Други приходи, в т.ч.:	**27**	**148**
Общо приходи от оперативната дейност	**788**	**1 482**
Общо приходи от обичайната дейност	**788**	**1 482**
3 Загуба от обичайнятя дейност	-	**128**
Общо приходи	**788**	**1 482**
4 Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	**128**
5 Загуба (ред 4 от раздел Б)	-	**128**
Всичко (Общо приходи + ред 5)	788	1 610

Дата на съставяне: 28.03.2010

гр.Варна КК Зл.Пясъци х-л Интернационал

Ръководител: .....
Емилия Колев

Съставител: .....
Живка Михова

УИН ТРАВЪЛ ЕООД ВАРНА WIN TRAVEL Ltd Varna

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Заверил: управител

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
УИН ТРАВЪЛ ЕООД ЕИН 200 352 676
за 2010 г.

	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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	844	809	35	1 526	1 531	(5)
2	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		14	(14)		11	(11)
3	Други парични потоци от основна дейност	47	65	(18)	1	24	(23)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***891***	***888***	***3***	***1 527***	***1 566***	***(39)***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2	3	(1)	99	13	86
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		6	(6)		1	(1)
3	Други парични потоци от финансова дейност			-		6	(6)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2**	**9**	(7)	**99**	**20**	**79**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**893**	**897**	(4)	**1 626**	**1 586**	**40**
Д.	Парични средства в началото на периода			**41**			**1**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**37**			**41**

Дата на съставяне: 28.03.2010
гр.Варна ЖК Зл.Пясъци ул-л Интернационал

Ръководител:
Емилия Колев

Съставител:
Живка Михова

Заверил:
рег. одитор

"УИН ТРАВЪЛ" ЕООД ВАРНА
WIN TRAVEL Ltd. Varna

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Заверил управителя
"УИН ТРАВЪЛ" ЕООД
WIN TRAVEL Ltd. Varna

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
УИН ТРАВЪЛ ЕООД
за 2010 г.

ЕИН 200 352 676

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
а	1								2	3	4
1 *Салдо в началото на отчетния период*	**5**								**(1)**	**(128)**	**(124)**
2 *Салдо след промени в счетоводната политика и грешки*	**5**	-	-	-	-	-	-	-	**(1)**	**(128)**	**(124)**
3 Финансов резултат от текущия период										7	7
4 Други изменения в собствения капитал									(128)	128	-
5 *Салдо към края на отчетния период*	**5**	-	-	-	-	-	-	-	**(129)**	7	**(117)**
6 Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	-	-	-	-	-	-	-	**(129)**	7	**(117)**

Дата на съставяне: 28.03.2010
гр.Варна КК Зл.Пясъци х-л Интернационал

Ръководител
Емилиян Колев

Съставител
Живка Михова

Заверил:
рег. одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Заверил упълномощен

"УИН ТРАВЪЛ " ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2010

Текущ период – периодът, започващ от 01.01.2010 G. и завършващ на 31.12.2010 г.
ГФО е съставен в български лева.
Точността на числата, представени в отчета е хиляди български лева.
ГФО е индивидуален отчет на "УИН Травъл" ЕООД.
Адрес на управление : гр. Варна, к.к. Златни пясъци
Дата на изготвяне: 16.02.2011 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на "УИН Травъл" ЕООД от :

Управител

/ Е. Колев /

Съставител:

/ Ж. Михова /

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Завеждащ управление

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

Наименование на предприятието:"Уин Травъл" ЕООД
Държава на регистрация на предприятието:Република България
Седалище и адрес на регистрация:гр.Варна, к.к. Златни пясъци
Място на офис или извършване на стопанска дейност :гр.Варна,к.к. , к.к. Златни пясъци
Брой служители / наети лица в края на годината / 1

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.
С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове/	Стойност	Платени	Относителен дял
Хотел Интернационал АД	100	5 000 лв	5 000 лв	100%
ОБЩО:	100	5 000 лв	5 000 лв	100%

Дружеството се представлява от Емилиян Колев.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е:

- Туроператорска дейност
- рекламна дейност, посредничество, транспортна дейност
- друга търговска дейност

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

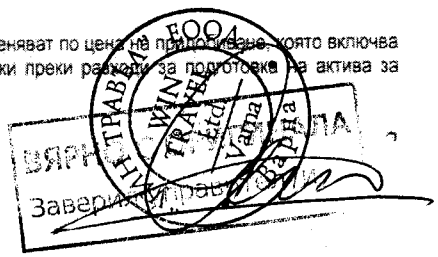
1.Дълготрайни материални активи:
Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 500 лв..Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Към 31.12.2010 год. няма заведени ДМА.

2.Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.
При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.



- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.
Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:
а) увеличаване на полезния срок на годност;
б) увеличаване на производителността;
в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
д) съкращаване на производствените разходи;
е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:
Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.
Към 31.12.2010 г. балансовата стойност на НДА е 3 х. лв.

3. Инвестиционни имоти
Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

4. Финансови активи
Финансов актив е всеки актив, който представлява:
- √ парична сума;
- √ договорно право за:
  - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
  - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- √ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- √ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:
- √ Финансови активи, държани за търгуване;
- √ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- √ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- √ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.
Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:
а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.
В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:
а) финансови активи, държани за търгуване;
б) финансови активи, обявени за продажба.
Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.
След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:
а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.
Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.
Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.



4.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.
Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.
Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

4.2Краткосрочни финансови активи
Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

5.Стоково-материални запаси
Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- √ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- √ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.
Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.
Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.
Преките разходи са: разходи за материали и консумативи, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители .
Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енерги, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

6. Вземания

- Като кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- √ без фиксиран падеж
- √ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

7. Разходи за бъдещи периоди
Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

8. Парични средства
Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010г.

9.Собствен капитал
Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал –представен по номинална стойност, съгласно съдебно решение за регистрация,
Законови резерви – образувани от разпределение на печалба, съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария.

Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от :

- √ разпределение на финансов резултат

10.Финансови пасиви
Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- √ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- √ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- √ Държани за търгуване.
- √ Държани до настъпване на падеж.
- √ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Предприятието признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:

а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и

б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

11. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации – класифицират се задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.
- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство.Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- √ без фиксиран падеж
- √ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

12 Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2010 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

13. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики,данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди . Данъкът върху печалбата за 2010г. е 10% .Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива.Промяната се отразява като

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Заверил:

увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

14.Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

15. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват, съгласно изискванията на СС32 и СС36, регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

През 2010г. не са отчетени обезценки.

16.Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

17.Договори за строителство

Дружеството няма сключени договори за строителство.

18.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

19. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.Признаването на разходите за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност, поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

20.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Заверил управител:

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.
Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

21.Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

22. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика отчета да се изготвя чрез включване на :
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба, както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците
Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

IV.Други оповестявания

1.Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иисканията на СС 10.

Съставител:

Ж. Михова

Дата: 28.03.2011 г.

Ръководител:

Е. Колев

"УИН ТРАВЪЛ" ЕООД
WIN TRAVEL Ltd.
Varna
ВАРНА

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Заверил управител: