Приложение към ГФО за 2012 год. на Турекспо – Варна АД, гр. Варна

Правен статут

"Турекспо – Варна" АД е основано през 1996 год. като Акционерно дружество, регистрирано от Варненски Окръжен Съд с решение № 2579 от 1996, ЕИК 103073944 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, община Варна, ул. "Любен Каравелов" № 31 вх. А

Адресът за кореспонденция е гр Варна, община Варна, ул. "Любен Каравелов" № 31 вх. А

През отчетната 2012 г. се управлява от:

1. Съвет на директорите в състав по решение от 26.09.2008 год.: Герчо Анастасов Герчев, Петя Стефанова Момчилова и Веска Стефанова Илиева
2. Изпълнителен директор по решение от 26.09.2008 год. - Петя Стефанова Момчилова, която е и представляващ на дружеството.

Капитал

Дружеството е 100 % частна собственост. Основният капитал на дружеството е 51040 лв. Разделен е на 51040 поименни акции с номинал 1 лв. През 2012 год. няма промяна в регистрираният капитал.

Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е организиране и провеждане на ПТСВ, организиране на панаири и изложения, организиране на участието на юридически и физически лица на панаири и изложения в страната и чужбина, хотелиерство, ресторантьорство, туроператорска и турагентска дейност, допълнителни туристически услуги; рекламна, издателска дейност; маркетингови проучвания, анализи и друга изследователска дейност; консултантска дейност; обучение на кадри в туризма.

Основната дейност на предприятието е туроператорска и турагентска дейност.

Оповестяване на счетоводната политика и пояснителни бележки

База за изготвяне:

1.Годишните финансови отчети са изготвени в съответствие с приложимите Национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, при спазване на счетоводните принципи съгласно Закона за счетоводството. Не е давано предимство на един счетоводен принцип пред друг, а в случай, че това е направено, този факт е оповестен, заедно с основанието за предимството. Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

2. Отчетна валута: Финансовите отчети на дружеството са изготвени в български лев, представени са в хиляди лева в съответствие с принципа за историческа цена.

Дълготрайни материални и нематериални активи

Счетоводно един актив се признава и отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на следните критерии:

- има натурално веществена форма;

- се използва за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели;
- се очаква да бъде използван повече от един отчетен период;
- е със стойност при придобиването му не по-малка от 500 лева;
- стойността на актива може надеждно да бъде изчислена и дружеството очаква да получи икономически изгоди , свързани с актива.

При първоначалното признаване всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

След първоначалното признаване всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Счетоводно един актив се признава и отчита като дълготраен нематериален актив, когато отговаря на следните критерии:

- актива е придобит и контролиран установим ресурс;
- няма физическа субстанция;
- е със съществено значение при употребата му;
- от използването му се очаква икономическа изгода;
- е със стойност при придобиването му не по-малка от 500 лева;

При първоначалното признаване всеки външно създаден ДНМА се оценява по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи, необходими за подготовката на актива за използването му по предназначение.

След първоначалното признаване всеки отделен ДНМА се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като е прилаган линейния метод. По групи активи се прилагат амортизационни норми определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Срокове на полезен живот на дълготрайните активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални и нематериални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2012 г.	*2011 г.*
Патенти и търговски права	6,25	6,25
Други нематериални активи	33,33	33,33
Компютри	50	50
Стопански инвентар	15	15

В предприятието няма временно извадени от употреба дълготрайни активи, няма ограничения върху правата на собственост на притежаваните от предприятието активи. В дейността на предприятието не се ползват чужди активи, освен описаните в оповестяването за лизинг. Към датата на финансовия отчет няма напълно амортизирани активи, които се използват в дейността на предприятието.

Инвестиции в дъщерни предприятия

Като дъщерно предприятие се класифицира предприятие, което се намира под контрола на "Турекспо - Варна" АД и е налице възможност да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното предприятие, по начин, който позволява да се извличат изгоди в резултат от дейността му.

Инвестициите в дъщерни предприятие се отчитат и представят във финансовите отчети по себестойност.

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	*Капитал (хил.лв.):*		*Данни от отчета на дъщерното предприятие (хил.лв.):*	
	На дъщерното предприятие	*В т.ч. притежаван от предприятието*	*Собствен капитал:*	*Текуща печалба / загуба*
Турекспо ЕООД, гр. Варна ул. Любен Каравелов 31 А	5	5	1	-
Общо:	5	5	1	-

Свързани лица

Предприятието има отношение на свързано лице с дъщерното си дружество, членове на Съвета на директорите и изпълнителния директор.

През изминалата година дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

През 2012 г. дружеството участва в Варненска асоциация на туристическите агенции – дружество с нестопанска цел.

Финансови инструменти

Финансовите активи са класифицирани като възникнали първоначално в предприятието и обявени за продажба. Първоначалната оценка при придобиването на финансовите активи, възникнали първоначално в предприятието е по цена на придобиване. Последващата оценка на финансовите активи, възникнали първоначално в предприятието е по амортизируема стойност.

Финансовите пасиви са класифицирани като възникнали първоначално в предприятието. Първоначалната оценка при придобиването на финансовите пасиви, възникнали първоначално в предприятието е по цена на придобиване. Последващата оценка на финансовите пасиви, възникнали първоначално в предприятието е по амортизируема стойност.

Стоково – материални запаси

Стоково-материалните запаси се признават в счетоводните отчети към момента на придобиване на собствеността върху тях.

При първоначалното признаване стоково-материалните запаси се оценяват по тяхната доставна стойност, включваща всички разходи по закупуването, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси. Разходите по закупуване, включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, и разходите по доставката.

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

В края на отчетния период, доставната стойност на наличните стоково-материални запаси не превишава тяхната нетна реализируема стойност.

При тяхното потребление, стоково-материалните запаси се отписват по метода на "средно-претеглена цена".

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Вземанията посочени във финансовия отчет на предприятието към 31.12.2012 год. са:

За 2012 г.

- Данък печалба за възстановяване – 1 хил.лв.

За 2011 г.

- ДДС за възстановяване – 2 хил.лв.

Вземания по предоставени аванси за хотелиерски услуги - 4 хил.лв.

Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чужда валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г. Представените в СБ парични средства са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2012 г.	*2011 г.*
Парични средства в брой:	5	2
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в лева	110	84
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:	15	15
Общо:	130	101

Данъци от печалбата

За текущата 2012 г. са начислявани разходи за данъци в размер на 3 хил.лв

Няма натрупана данъчна загуба от предходни години за приспадане.

Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и по получени аванси са представени във финансовия отчет по цена на придобиване.

Доходи на персонала

В предприятието се реализират и начисляват краткосрочни доходи на персонал. Дългосрочни доходи на персонала не се изчисляват, тъй като ръководството е преценило, че ще са в несъществен размер и разхода за изчислението им ще е по – голям от тях.

Към датата на ГФО няма неизплатени доходи на персонала. само суми по компенсаруеми отпуски в размер на 1 хил. лв.

	2012		2011	
Категория персонал	Ср. Списъчен състав	Разход за възнаграждение	Ср. Списъчен състав	Разход за възнаграждение
Административен персонал	2	45	2	32
- трудови възнаграждения		40		28
- осигурителни вноски		5		4

Лизинг

Предприятието е страна по договор за експлоатационен лизинг – наем на офис помещение. Плащанията по лизинга се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Няма неплатени задължения по лизинговия договор към датата на отчета.

Признаване на приходи

Приходите за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършване на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя като се използва метода "проверка на извършената работа".

Приходите от продажба на стоки и продукция се признават, когато са изпълнени едновременно следните условия:

1. прехвърлени са на купувача всички значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността върху стоките и продукцията;
2. не е запазено участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки и продукция;
3. сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
4. налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата на стоки и продукция;
5. направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходите от дивиденти се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Категория приходи от обичайна дейност	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2012 г.	*2011 г.*
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:		
услуги	294	458
Финансови приходи, в т.ч.:		
Приходи от лихви	2	1
Обща сума на приходите:	***296***	***459***

Ефекти от промени във валутните курсове

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Осигурява се аналитична информация за вида и за количеството на валутата.

Периодичността на текущата оценка на позициите в чуждестранна валута е 1 месец.

Курсови разлики се отчитат, когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделка в чуждестранна валута.

Извънредни статии

Предприятието третира като извънредни статии - приходи или разходи, получени в резултат на събития или операции, които са ясно разграничени от обичайната (типичната, свойствената) дейност на предприятието, поради което не се очаква те да се повтарят често или постоянно. В отчета за приходите и разходите в колона предходен период няма извънреден приход.

Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Прагът на същественост в който една грешка се счита за фундаментална се определя на 3 % от нетните приходи от продажби за периода. Грешки в размер, който не надхвърля този праг не се считат за фундаментални.

Други оповестявания и бележки

1. ГФО подлежи на задължителен финансов одит – начислените суми за услуги, предоставени от одитора на предприятието поотделно са:

Вид услуга	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2012 г.	*2011 г.*
Независим финансов одит	*2*	*4*

2. По време на изготвянето на финансовия отчет и до датата на вземане на решение за публикуването му няма настъпили коригиращи или некоригиращи събития.
3. Финансовият отчет на предприятието е изготвен при спазване на принципа за „действащо предприятие". На ръководството на предприятието не са известни условия, които биха довели до невъзможност за осъществяване на дейността на предприятието за в бъдеще.

Дата на съставяне: 20.03.2013 г.

СЪСТАВИЛ: (В. Илиева)

РЪКОВОДИТЕЛ: (П. Момчилова)

Финансовият отчет на "ТУРЕКСПО-ВАРНА" АД е одобрен за публикуване с протокол от заседание на Съвета на директорите на дата 29.03.2013 г .