ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА

НА

“ ФАМ ТУР” АД

ЗА 2013 г.

1. Кратка история и анализ на дейността

Създаване, регистриран капитал:

" Фам тур" АД е акционерно дружество, регистрирано през 2004г. във Варненски окръжен съд с решение по ф.д.№ 1737 / 08.07.2004г., с 708 500 /седемстотин и осем хиляди и петстотин/ лева основен капитал и акционери – Йоана Стоянова Щърбакова, ЕГН 7209221050, Стоян Димитров Щърбаков, ЕГН 4708251026, Мина Александрова Вълева, ЕГН 7407078517. Капиталът на дружеството е 708 500 /седемстотин и осем хиляди и петстотин/ лева, разпределени в 7085 / седем хиляди осемдесет и пет/ броя поименни акции с право на глас всяка една, с номинална стойност 100 / сто/ лева. Капиталът е внесен изцяло под формата на непарични вноски – апорт. Разпределението на акциите е както следва:

- Стоян Димитров Щърбаков – 710 броя поименни акции, равни на 71 000 / седемдесет и една хиляди / лева – 10% от капитала;
- Йоана Стоянова Щърбакова – 6375 броя поименни акции, равни на 637 500 / шестотин тридесет и седем хиляди и петстотин/ лева – 90% от капитала.

Основна дейност :

Отдаване под наем на собствени недвижими имоти – офис сгради.

2. Насоки за развитие в бъдеще :

Дружеството ще разширява дейността си в сферата на туризма, търговия и наемодателна дейност. Обмисля се строителство на собствен хотел по стопански начин.

3. Счетоводна политика

3.1. Основни положения

Настоящият доклад за дейността е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с НСФОМСП и действащото счетоводно и данъчно законодателство. Фирмата има двустранно счетоводство. Счетоводният баланс и отчета за приходи и разходи са изготвени в двустранна форма. Отчетът за паричният поток е съставен на база прекия метод.

3.2. Счетоводна конвенция

Счетоводния отчет е изготвен на база принципа на историческата цена.

3.3. Действащо предприятие

В основата на изготвянето на счетоводния отчет е поставена презумпцията за действащо предприятие. Съгласно тази презумпция предприятието очаква, че ще продължи нормалното развитие на дейността си в обозримо бъдеще, не по-малко от една година. При изготвяне на отчетите се допуска, че няма основания или намерения то да ограничи съществено или да преустанови дейността си. В такъв случай се очаква, че дружеството има

достатъчно активи, за да погасява своите задължения и да продължава дейността си.

3.4. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

3.5. Дълготрайни материални и нематериални активи и амортизация

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване. Амортизациите се начисляват по линейния метод за периода на полезния живот. Няма разлика между амортизацията за годината и данъчно признатата амортизация.

Дълготрайните материални активи не са преоценени през 2013г съгласно НСС 16 по избрания препоръчителен подход, тъи като обезценката е несъществена спрямо тяхната балансова стойност и тя не е отразена в годишния финансов отчет за 2013г. Дълготрайните активи към 31.12.2013г. са, както следва / в хил.лв./ :

Дълготрайни активи	Отч. ст/ст	Аморт-я	Бал. ст/ст
Земи	414	0	414
Сгради	398	127	271
Съоръжения	9	3	6
Активи в процес на изграждане	19		19
ОБЩО :	840	130	710

3.6. Вземания

Вземания / в хил.лв./	31.12.2013г
Вземания от клиенти	125

Вземанията за 2013г. са записани по тяхната номинална стойност.

3.7. Пари и парични еквиваленти

Дружеството има налични парични средства в разплащателната си сметка към ТБ „МКБ Юнионбанк" АД, гр. Варна в размер на 389.93лв. и в оперативна каса- 159.10 лв

3.8. Текущи задължения

Дружеството има текущи задължения, както следва:

- към Бюджета за корпоративен данък 2013г – 28.70лв.
- по СД-ЗДДС за месец декември 2013г. – 1443.62лв.
- към Сигда ЕООД – 59664.00лв, който разчет предстои да бъде закрит след събиране на вземанията от клиенти и бъдещи приходи от дейността

3.9. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. За 2013год дружеството има отчетена счетоводна печалба преди начисляване на данъци – 230.16лв. След коригиране за данъчни цели данъчната печалба за 2013год е 286.95лв, дължим корпоративен данък – 28.70лева.

10.03.2014г. Ръководител:..... Съставител на ГФО:.....

/ Й.Щърбакова/ / Н.Славова/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ФАМ ТУР" АД
гр. ВАРНА

ДОКЛАД ВЪРХУ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Аз извърших одит на приложения индивидуален финансов отчет на **„ФАМ ТУР" АД**(дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2013г.. отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения. (изложени от стр. 7 до страница 21).

2. Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване на изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

3. Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит.

4. Моят одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че аз да се убедя в разумна степен на сигурност доколко индивидуалния финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

5. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в индивидуалния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в индивидуалния финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на

приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в индивидуалния финансов отчет.

6. Считам, че получените от мен одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

7. По мое мнение индивидуалният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, ***финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2013г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети в България.***

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

8. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България аз се запознах с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишния доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него на стр. 1 до стр. 4. Считаме, че по историческата финансова информация съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България.

- Варна -

28.02.2014 год.

Регистриран одитор: .....

/д.е.с. Св. Станиславов/

0399 Светослав Станиславов Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ФАМ ТУР АД

към 31.12.2013г

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	Бележка	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	Бележка
а	1	2		а	1	2	
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				**А. Собствен капитал**			
II. Дълготрайни материални активи				*I. Записан капитал*	709	709	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	511	516		*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*			
- земи	414	414		- неразпределена печалба	58	49	
- сгради	97	102		*Общо за група V:*	58	49	
3. Съоръжения и други	6	6		VI. Текуща печалба (загуба)	0	9	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на	19	1		*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:*	767	767	
Общо за група II:	536	523					
III. Дългосрочни финансови активи				**В. Задължения**			
5. Дългосрочни инвестиции	174	185		3. Получени аванси, в т.ч.:	8	4	
Общо за група III:	174	185		до 1 година	8	4	
Общо за раздел Б:	710	708					
В. Текущи (краткотрайни) активи							
II. Вземания				8. Други задължения, в т.ч.:	61	56	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	125	119		до 1 година	61	58	
Общо за група II:	125	119		- данъчни задължения, в т.ч.:	1	3	
IV. Парични средства, в т.ч.:				до 1 година	1	3	
- в безсрочни сметки (депозити)	1	1		*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:*	69	62	
Общо за група IV:	1	1		до 1 година	69	62	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	126	120					
Г. Разходи за бъдещи периоди		1					
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	836	829		**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	836	829	

Дата на съставяне: 07.02.2014г.

Съставител: /Нели Славова/

Ръководител: /Йоана Щърбакова/

Издаден доклад от Регистриран одитор Светослав Станиславов с дата:28.2.2014г.

0399 Светослав Станиславов Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ФАМ ТУР АД
за 2013г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
а	1	2		А	1	2	
А. Разходи				**Б. Приходи**			
				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	28	39	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	7	7					
б) външни услуги	7	7		в) услуги	28	39	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	17	17		*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)*	28	39	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	17	17					
- разходи за амортизация	17	17					
5. Други разходи, в т.ч.:	0	1					
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	24	25					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	4					
а) разходи, свързани с предприятия от група	4	4					
Общо финансови разходи (6 + 7)	4	4					
Всичко разходи от обичайната дейност:	28	29		Всичко приходи от обичайната дейност:	28	39	
8. Печалба от обичайна дейност	0	10					
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	28	29		*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	28	39	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	10					
11. Разходи за данъци от печалбата	0	1					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	9					
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	28	39		***ВСИЧКО (Общо приходи + 11)***	28	39	

Дата на съставяне:07.02.2014г.

Съставител: /Нели Славова/

Ръководител: /Йоана Щърбакова/

Издаден доклад от Регистриран одитор Светослав Станиславов с дата:28.2.2014г.

0399 Светослав Станиславов Регистриран одитор

ФАМ ТУР АД ВАРНА

Приложение № 1 към НСС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на ФАМ ТУР АД
за 2013г

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			Бележка
	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	28	26	2	22	4	18	
Други парични потоци от основна дейност	5		5	1		1	
Платени и възстановени други данъци		6	(6)		17	(17)	
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		1	(1)	
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни					1	(1)	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*33*	*33*	*0*	*23*	*23*	*0*	
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**33**	**33**	**0**	**23**	**23**	**0**	
Д. Парични средства в началото на периода			**1**			**1**	
Е. Парични средства в края на периода			**1**			**1**	

Дата на съставяне:07.02.2014г.

Съставител: /Нели Славова/

Ръководител: /Йоана Щърбакова/

Издаден доклад от Регистриран одитор Светослав Станиславов с дата:28.2.2014г.

0399 Светослав Станиславов Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ФАМ ТУР АД

за 2013г

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал	Бележка
				Законови	Резерви, свързани 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	709							49	0	9	767	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	709	0	0	0	0	0	0	49	0	9	767	
6. Финансов резултат за текущия период										0	0	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								9		(9)	0	
11. Салдо към края на отчетния период	709	0	0	0	0	0	0	58	0	0	767	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	709	0	0	0	0	0	0	58	0	0	767	

Дата на съставяне:07.02.2014г.

0399 Светослав Станиславов Регистриран одитор

Съставител: /Нели Славова/

ФАМ ТУР АД VARNA FAM TOUR

Ръководител: /Йоана Щърбакова/

Издаден доклад от Регистриран одитор Светослав Станиславов с дата:28.2.2014г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА „ ФАМ ТУР" АД
За 2013 година

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се са производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3. Дългосрочни финансови активи.

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

4. Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

5. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност", която се изчислява периодично всеки месец.

6. Текущи вземания.

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;

- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземани първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

7. Краткосрочни инвестиции.

Краткосрочните инвестиции са изкупените собствени акции на дружеството и притежаваните финансови активи.

Изкупените собствени акции се оценяват и представят в баланса по тяхната номинална стойност. Разликата между цената на изкупуването и номиналната стойност се отразява в намаление или увеличение на премиите от емисии.

Финансовите активи се класифицират като:

- финансови активи държани за търгуване;
- финансови активи държани до настъпване на падеж;
- кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието;
- финансови активи обявени за продажба;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансовия актив и разходите по извършване на сделката.

Последващо финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, като разликата от промените в оценките се отчита за финансовите активи държани за търгуване – като текущ финансов приход или разход, а за финансовите активи обявени за продажба – като текущ финансов приход или разход или в резерв от преоценка на финансови инструменти.

Последващо финансовите активи държани до настъпване на падеж и кредитите и вземанията възникнали първоначално в предприятието се оценяват по амортизируема стойност, а тези които нямат фиксиран падеж по себестойност.

8. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

9. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции акции.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

10. Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

11. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

12. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденти и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- стапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

13. Признаване на приходи от строителни дейности.

13. 1. Признаване на приходи по договори за строителство.

Договорът за строителство е договор за създаване на актив или съвкупност от активи. Като такъв се класифицира договор, при който купувачът може да определи параметрите на постройката - основните структурни елементи от дизайна на сградата и/или да определи основни структурни изменения, ако изграждането на сградата е започнало.

При такива договори приходът се признава по метода „Дял на завършеното строителство", при положение, че резултатът от договора може да бъде надеждно предвиден.

Делът на завършеното строителство се определя по един от следните метода;

- съотношение на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа, към общо предвидените разходи по договора;

- количествени разчети за извършената работа;
- частта от натуралното изпълнение на работата по договора;

13. 2. Признаване на приходи от други строителни дейности.

Приходите по договори свързани с други строителни дейности, които не могат да се класифицират като договори за строителство се признават в съответствие със СС 18. Това са случаите когато клиентите не могат да определят параметрите на постройката.

Когато предприятието изгражда сграда, независимо дали по стопански начин (използвайки собствени материали, труд, машини и оборудване) или чрез възлагане на строително предприятие, което извършва строително-монтажните работи, приходът от продажбата на отделните обекти от сградата се признават, като приход от продажба на продукция или стоки в съответствие със СС 18.

Когато възложителят предостави на предприятието строителните материали и то извършва само строително-монтажните работи, приходът се признава, като приход от сделки за извършване на услуги в съответствие със СС 18.

14. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

1. Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – 1.41902 BGN/1.00 USD и 1.95583 BGN/1.00 EUR

2. Предприятия, в които предприятието притежава 20 процента или повече от капитала:

Наименование	Седалище	Притежаван дял от капитала	Собствен капитал	Печалба или загуба за периода
няма				

8. Размер на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление по категории:

Предоставена сума	Лихвен процент	Върнати суми	Размер на задължението
няма			

9. Гаранции предоставени на административния персонал и членовете на органите на управление по категории – няма

10. Дружеството не е дъщерно дружество.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Дълготрайни нематериални активи – дружеството не притежава

2. Дълготрайни материални активи

хил. лв.

	31 декември 2013 г.	31 декември 2012 г.
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост – по групи активи (ипотеки и залози):		
Сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи, включително размерът на авансовите плащания.	19	
Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.		
Балансова стойност на дълготрайни материални активи, които временно са извадени от употреба.		
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:		

3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива..

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4%
Машини, оборудване, съоръжения	30%
Транспортни средства	10%
Стопански инвентар	15%
Програмни продукти, софтуер	50%
Права върху интелектуална собственост	-
Други дълготрайни нематериални активи	15%

4. Дългосрочни финансови активи

4.1. Инвестиции в дъщерни предприятия - няма

4.2. Инвестиции в асоциирани предприятия - няма

4.3.Инвестиции в съвместни предприятия - няма

4.4.Инвестиционни имоти

Оповестяване при приложен метод за оценяване: цена на придобиване

4.4.1. Апартамент и гараж с административен адрес – гр.Варна, ул.Плиска 13, ет.2

- Използван метод на амортизация - линеен
- Полезния живот или използваните амортизационни норми – 25год/4%
- Придобивания и последващи капитализирани разходи – придобит чрез апортна вноска при учредяване на дружеството, няма последващи капитализирани разходи.

4.4.2. Офис с административен адрес – гр.Варна, м-ст Ален мак 3 -118

- Използван метод на амортизация - линеен
- Полезния живот или използваните амортизационни норми – 25год/4%
- Придобивания и последващи капитализирани разходи – придобит чрез строителство по стопански начин, няма последващи капитализирани разходи.

5.Отсрочени данъци – няма начислени

6. Материални запаси – няма налични материални запаси към 31.12.2013г

7. Търговски вземания

хил. лв.

Наименование	31 декември 2013 г.	31 декември 2012 г.
Вземания от клиенти	125	119
Общо	125	119

8. Парични средства

хил.лв.

Наименование	31 декември 2013 г.	31 декември 2012 г.
Парични средства в лева	1	1
Парични средства в чуждестранна валута	0	0
Блокирани парични средства	0	0
Общо	1	1

9. Разходи за бъдещи периоди – 539.08лв. от застраховка на имоти

10. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 7085 брой поименни акции с номинална стойност в размер на 100 лева на акция.
Акционерите в Дружеството са:

Акционери	2013 г. брой дялове	2013 г. %	2012г брой дялове	2012г %
Йоана Стоянова Щърбакова	6375	90	6375	90
Стоян Димитров Щърбаков	710	10	710	10
Общо:	7085	100	7085	100

11. Получени кредити – По Договор от 31.12.2008год от „ Сигда" ЕООД, ЕИК 103977963 в размер на 45 200лева за срок от 24 месеца при годишна лихва – 8%. За периода 01.01-31.12.2013год е начислена лихва в размер на 3616.00лева. Задължението към 31.12.2013год възлиза на 59664.00лева.

12. Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг – няма

13. Текущи данъчни задължения

хил.лв.

Наименование	Към 31 декември 2013 г.	Към 31 декември 2012 г.
ДДС за внасяне	1	2
Данък върху доходите на физическите лица	0	0
Местни данъци и такси	0	0
Задължения за корпоративен данък	0	1
Общо	31	3

14. Финансирания и приходи за бъдещи периоди - няма

15. Сделки със свързани лица

1.1. Вид на сделката	Оборот		Неуреден разчет към 31.12.2012 г.		Неуреден разчет към 31.12.2012 г.	
	2013 г.	2012 г.	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
Аванс получен - Й.Щърбакова	4500.00	1723.00		8273.00		3773.00
Аванс върнат - Й.Щърбакова	0.00	0.00				
Общо:			0.00	8273.00	0.00	3773.00

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

1.2. Свързани лица

Наименование / име	**ЕИК/ЕГН**	**Вид участие**	**Забележка**
Свежест експрес ЕООД	103677478	Собственик к-л	Й.Щърбакова
Тримпекс юнион ООД	030098242	Съдружник	Й.Щърбакова Ст.Щърбаков
Юнион тур ООД	103878266	Съдружник	Й.Щърбакова Ст.Щърбаков
Юнион строй ЕООД	148110094	Управител	Й.Щърбакова
Юнион груп АД	148103674	Акционер	Й.Щърбакова
Тримпекс мениджмънт ЕООД	200439106	Управител	Й.Щърбакова
Сигда ЕООД	103977963	Управител	Й.Щърбакова
Сип-шипинг груп АД	175427679	Акционер	Й.Щърбакова
Навигацион шипинг енд трейдинг ЕООД	103869514	Управител	Й.Щърбакова
Конт сервис ЕООД	103192279	Управител	Й.Щърбакова
Глобал шипинг България ЕООД	202671651	Управител	Ст.Щърбаков
Интермодал шипинг България ЕООД	202671690	Управител	Ст.Щърбаков
Ен-съплай ЕООД	103927056	Собственик к-л	Й.Щърбакова
Навигатор ЕООД	103125164	Собственик к-л	Й.Щърбакова
Ийст Уайн ЕООД	124696688	Управител	Й.Щърбакова
Юниониивест консултинг ООД	201218420	Съдружник	Й.Щърбакова
Юнион шипинг ООД	813100574	Съдружник	Ст.Щърбаков
Стил юнион ООД	124044892	Съдружник	Ст.Щърбаков
Тримпекс – ТМУ СД	103759156	Съдружник	Ст.Щърбаков
Тримпекс ООД	124596129	Съдружник	Ст.Щърбаков
Сий трейд ООД	103084079	Съдружник	Ст.Щърбаков
Планета-трансий ООД	103812417	Съдружник	Ст.Щърбаков
Булад ООД	103143759	Съдружник	Ст.Щърбаков
Б.Г.А.Модален транспорт ООД	103743165	Съдружник	Ст.Щърбаков
Британ-Българиън ланд инвестмънт – 1 ЕООД	148114324	Съдружник	Ст.Щърбаков
Евразия бункер България ООД	124573714	Ликвидатор	Ст.Щърбаков

16. Договори за строителство - няма

17. Провизии, условни активи и пасиви - няма

18. Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности - няма

19. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

- датата, на която годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване – 11.03.2013г;
- органа, одобрил годишния финансов отчет за публикуване и решението за одобряване – Съвет на директорите

Дата: 10.03.2014г

Ръководител:
Йоана Щърбакова

Съставител:
Нели Славова