БАЛАНС

ЕКСПО ТРАВЪЛ СЪЛЮШЪНС ООД

към 31.12.2015 Булстат 202409414

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. Дълготрайни (дългосрочни)			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Дълготрайни материални активи			I. Основен капитал		
1. Земи, терени			1. Записан капитал	1	1
2. Сгради и конструкции			2. Невнесен капитал		
3. Машини и оборудване			3.Изкупени собствени акции		
4. Съоръжения			Общо за група I	1	1
5. Транспортни средства			II. Резерви		
6. Основни стада			1. Премии от емисия		
7. Други дълготрайни материални активи	2	1	2.Резерв от посл. оценки		
Общо за група I:	2	1	3. Целеви резерви		0
II. Дълготрайни нематериални активи			в т.ч. Общи резерви		
1. Права върху собственост			в т.ч. Специализирани резерви		
2. Програмни продукти			в т.ч. Други резерви		
3. Продукти от развойна дейност			Общо за група II:	0	0
4. Други дълготрайни нематериални активи			III. Финансов резултат		
Общо за група II:	0	0	1. Натрупана печалба(загуба)	0	0
III. Дългосрочни финансови активи			в т.ч. Неразпределена печалба		
1. Дялове и участия:	0	0	в т.ч. Непокрита загуба		
в т.ч. във:			2. Текуща печалба(загуба)	85	49
дъщерни предприятия			Общо за група III:	85	49
смесени предприятия			*Общо по раздел А:*	*86*	*50*
асоциирани предприятия			Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
други предприятия			I. Дългосрочни задължения		
2. Инвестиционни имоти			1. Задължения към свързани пр/я		
3. Други дългосрочни ценни книжа			2. Задълж. към финанс. пр/я		
4. Дългосрочни вземания	0	0	в т.ч. към банки		
в т.ч.:			3. Задължения по търг. заеми		
от свързани предприятия			4. Зад/я по облигационни заеми		
търговски заеми			5. Други дългосрочни зад/я		
други дългосрочни вземания			Общо за група I:	0	0
Общо за група III:	0	0	II. Прих. за бъд. п/ди и финасирания		
IV. Търговска репутация			*Общо по раздел Б:*	*0*	*0*
1. Положителна репутация			В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
2. Отрицателна репутация			I. Краткосрочни задължения		
Общо за група IV:	0	0	1. Зад. към свързани предприятия		
V. Разходи за бъдещи периоди			2. Задължения към финансови пр/я		
Общо по раздел А:	*2*	*1*	в т.ч. към банки		
Б. КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ			3. Зад/я към доставчици и клиенти	129	88
I. Материални запаси			4. Задълж. по търговски заеми		
1. Материали			5. Задължения към персонала	3	2
2. Продукция			6. Зад/я. към осигурителни пр/я	1	1
3. Стоки			7. Данъчни задължения	2	6
4. Млади животни и животни за угояване			9. Други краткосрочни задължения		
5. Дребни продуктивни животни			10. Провизии		
6. Незавършено производство			Общо за група I:	135	97
7. Други материални запаси			II. П/ди за бъд. п/ди и финасирания		
Общо за група I:	0	0	*Общо по раздел В:*	*135*	*97*
II. Краткосрочни вземания					
1. Вземания от свързани предприятия					
2. Вземания от клиенти и доставчици	36	10			
3. Вземания по предоставени търг. заеми					
4. Съдебни и присъдени вземания					
5. Данъци за възстановяване					
6. Други краткосрочни вземания	3				
Общо за група II:	39	10			
III. Краткосрочни финансови активи					
1.Финансови активи в свързани предприятия					
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа					
3. Краткосрочни ценни книжа					
2. Благородни метали и скъпоценни камъни					
Други краткосрочни финансови активи					
Общо за група III:	0	0			
IV. Парични средства					
1.Парични средства в брой	25	25			
2.Парични средства в безсрочни депозити	155	111			
3.Блокирани парични средства					
4. Парични еквиваленти					
Общо за група IV:	180	136			
V. Разходи за бъдещи периоди					
Общо по раздел Б:	*219*	*146*			
Сума на актива	**221**	**147**	**Сума на пасива :**	**221**	**147**
В. ЗАДБАЛАНСОВИ АКТИВИ	0	0	Г. ЗАДБАЛАНСОВИ ПАСИВИ	0	0

ЕКСПО ТРАВЪЛ СЪЛЮШЪНС ООД
ВАРНА, БЪЛГАРИЯ
EXPO TRAVEL SOLUTIONS LTD.
VARNA, BULGARIA

11.02.2016

Съставител:.....
Пламен Петров Цонев

Ръководител:.....
Владимир Христов Драгиев

Сайт: Главна счетоводна къща ЕООД, тел.: 0887 7212 17

ОТЧЕТ

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ЕКСПО ТРАВЪЛ СЪЛЮШЪНС ООД** Булстат

за периода **01.01.2015-31.12.2015** 202,409,414

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			**А. Приходи от обичайната дейност**		
I. Разходи по икономически елементи			*I. Нетни приходи от продажби на:*		
Разходи за материали	3	2	Продукция		
Разходи за външни услуги	551	287	Стоки		
Разходи за амортизации			Услуги	707	374
Разходи за възнаграждения	40	22	Други		
Разходи за осигуровки	5	4	***Общо за група I:***	***707***	***374***
Други разходи	7	1	*II. Приходи от финансирания*		
в т.ч.:			*III. Финансови приходи*		
обезценка на активи			Приходи от лихви		
провизии			в т.ч. лихви от свързани предприятия		
Общо за група I:	***606***	***316***	Приходи от участия		
II. Суми с корективен характер			в т.ч. дивиденти		
Балансова стойност на продадените активи (без продукция)			Положителни разлики от операции финасови активи и инструменти		
Разходи за придобиване и ликвидация на ДА по стоп. начин			Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство			Други приходи от финансови операции		
Приплоди и прираст на животни			Общо за група III:	0	0
Други суми с кор. характер			**Б. Общо приходи от дейността(I+II+III)**	707	374
Общо за група II:	0	0	**В. Загуба от обичайна дейност**		
III. Финансови разходи			*IV. Извънредни приходи*		
Разходи за лихви			**Г. Общо приходи(Б+IV)**	707	374
в т.ч. лихви към свързани предприятия					
Отрицателни разлики от операции с фин. активи и инструменти					
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1			
Други разходи по фин. Операции	6	3			
Общо за група III:	6	4			
Б. Общо разходи за дейността(I+II+III)	612	320			
В. Печалба от обичайна дейност	95	54			
IV. Извънредни разходи					
Г. Общо разходи	612	320			
Д. Счетоводна печалба	95	54	**Д. Счетоводна загуба**		
V. Разходи за данъци	10	5			
Данъци от печалбата	10	5			
Други					
Е. ПЕЧАЛБА	85	49	**Е. Загуба**		
Всичко (Г+V+Е)	707	374	**Всичко (Г+Е)**	707	374

Дата:
11.02.2016

Ръководител: .....
Владимир Христов Драгиев

Гл. счетоводител: .....
Пламен Петров Цонев

Счет Контора ОЛЕГ МАРК тел: 0881 7252 317

ЕКСПО ТРАВЪЛ СЪЛЮШЪНС ООД,
ВАРНА, БЪЛГАРИЯ
EXPO TRAVEL SOLUTIONS LTD.
VARNA, BULGARIA

Отчет
за паричните потоци по прекия метод

на ЕКСПО ТРАВЪЛ СЪЛЮШЪНС ООД БУЛСТАТ 202409414

за паричните потоци по прекия метод 01.01.2015-31.12.2015

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А	Парични потоци от основна дейност			0			0
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	771	609	162	398	315	83
	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		50	-50		24	-24
	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		6	-6		27	-27
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики			0			0
	Платени и възстановени данъци върху печалбата		14	-14		3	-3
	Плащания при разпределение на печалби		47	-47			0
	други парични потоци от основна дейност		1	-1			0
	Всичко парични потоци от основна дейност	771	727	44	398	369	29
Б	Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
	Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания			0			0
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики			0			0
	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
В	Парични потоци от финасова дейност			0			0
	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
	Плащания за задължения по лизингови договори			0			0
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики			0			0
	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	0	0
Г	Изменение на паричните потоци през периода (А+Б+В)	771	727	44	398	369	29
Д	Парични средства в началото на периода	x	x	136	x	x	107
Е	Парични средства в края на периода	x	x	180	x	x	136

Дата:
11.02.2016

Ръководител: Владимир Христов Драгиев

Гл. счетоводител: Пламен Петров Цонев

ЕКСПО ТРАВЪЛ СЪЛЮШЪНС ООД
ВАРНА, БЪЛГАРИЯ
EXPO TRAVEL SOLUTIONS LTD.
VARNA, BULGARIA

ОТЧЕТ
за собствения капитал

на ЕКСПО ТРАВЪЛ СЪЛЮШЪНС ООД

за 01.01.2015-31.12.2015

Булстат 202409414

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Общи	Специализирани	Други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	1						49			50
1. Изменение за сметка на собствениците в т.ч.:										0
увеличение										0
намаление										0
2. Финансов резултат за текущия период							85			85
3. Разпределение на печалбата							-49			-49
в т.ч. за дивиденти							-49			-49
4.Покриване на загуба										0
5. Последващи оценки на дълготрайни активи в т.ч.:										0
увеличения										0
намаления										0
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:										0
увеличение										0
намалебние										0
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										0
8. Други изменения в собствения капитал										0
Салдо в края на отчетния период	1	0	0	0	0	0	85	0	0	86
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										0
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										0
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	1	0	0	0	0	0	85	0	0	86

Дата:
11.02.2016

Съставител: Пламен Петров Цонев

Ръководител: Владимир Христов Драгиев

ЕКСПО ТРАВЪЛ СЪЛЮШЪНС ООД
ВАРНА, БЪЛГАРИЯ
EXPO TRAVEL SOLUTIONS LTD.
VARNA, BULGARIA

Приложение № 7
Към СС 1
Елемент № 7.1

"ЕКСПО ТРАВЪЛ СЪЛЮШЪНС" ООД

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
2015 година

I.В счетоводната политика на "ЕКСПО ТРАВЪЛ СЪЛЮШЪНС" ЕООД се прилагат съвкупност от принципи регламентирани в чл.4 от ЗСч:

1.Текущо начисляване на приходите и разходите към момента на тяхното възникване и включването им във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

2.Действащо предприятие – предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще.

3.Предпазливост – с цел получаване на действителен финансов резултат, предполагаемите рискове и очаквани загуби се оценяват и отчитат при третиране на стопанските операции.

4.Достоверно представяне на резултатите и финансовото състояние на предприятието.

5.Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съгласно икономическата същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

6.Съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени във връзка с определена сделка /дейност/ се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието е отчело приходи за тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

7.Сравнимост на информацията - запазване по възможност на прилаганата счетоводната политика с цел постигане на съпоставимост на финансовите показатели.

8.Уместност и разбираемост на информацията – информацията, която е включена във финансовите отчети е разбираема и необходимо достатъчна за вземане на решение от ползвателите на отчета.

Принципите регламентирани в ЗСч са развити и намерили отражение в изискванията на националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

II. Основни елементи на счетоводната политика:

1.Активи и пасиви

1.1. Дълготрайни активи:

-Машини, съоръжения и оборудване
-Компютри, периферни устройства, софтуер
-Транспортни средства
-Стопански инвентар

Възприетият подход при представяне на ДА в баланса е те да отговарят на определението за ДМА съгласно т.3.1. от СС 16.

Активът е дълготраен, ако икономическата полза от неговата употреба е през повече от един отчетен период.

Друго изискване е стойностният праг на същественост - цената на придобиване на един актив имащ самостоятелно приложение да бъде не по-малка от 700 лв.

Подходът при определяне на първоначалната оценка на ДМА е по цена на придобиване при покупка и по себестойност при собствено производство.

В "ЕКСПО ТРАВЪЛ СЪЛЮШЪНС" ЕООД се прилага препоръчителният метод на оценка т.е.след първоначалното признаване на дълготрайния актив като такъв, той се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методът на амортизация е Линеен като счетоводните амортизационни норми са равни на данъчните:

- Машини, съоръжения и оборудване: 30
- Транспортни средства: 25
- Стопански инвентар: 15
- Компютри: 50

Преоценка и обезценка, както и формиране на преоценъчен резерв се извършва съгласно СС 36.

1.2. Нематериални дълготрайни активи

Един актив се класифицира и отчита като нематериален, когато отговаря на дефиницията в т.2 на СС 38.

Методът на амортизация е Линеен като счетоводните амортизации са равни на данъчните:

- Програмни продукти: не по-висок от 50

Подходът при определяне на първоначалната оценка на ДМА е по цена на придобиване при покупка и по себестойност при собствено производство

Последващите разходи, свързани с нематериалните активи, се отчитат като разход в момента на възникването им, ако те са необходими за поддържане на първоначално предвиденото стандартно състояние на актива.

1.3. Дългосрочни инвестиции

"ЕКСПО ТРАВЪЛ СЪЛЮШЪНС" ЕООД не притежава дългосрочни инвестиции в дъщерни предприятия.

1.4. Стоково-материални запаси

Дружеството притежава краткотрайни материални запаси под формата на:

- материали придобити чрез покупка, предназначени както за продажби така и за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция
- стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба
- незавършено производство-съвкупност от разходи с цел производство на продукция

Материалите се завеждат по цена на придобиване /историческа цена/, която включва покупната цена, вносни такси, разходи по доставка и др.разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Стоково-материалните запаси се отписват по препоръчителния подход по средно-претеглена стойност, съгласно т.9.2б от СС 2

1.5. Търговски и други вземания

Вземанията се класифицират условно на три групи:

- текущи – вземания, които са погасени до датата на изготвяне на баланса.

Контрагентът е надежден и дружеството не очаква проблеми със събирането им. Срок най-много до 1 година.

- просрочени:

над 1 год. от датата на възникването им

- несъбираеми – вземания, които са просрочени над 5 години и се отписват от баланса

1.6. Парични средства

Паричните средсва и еквиваленти, включват: касови наличности и депозити на виждане (разплащателни и други текущи сметки) и се отчитат съгласно СС 7.

Текущата оценка на вземанията и задълженията в чуждестранна валута се извършва ежемесечно по централния курс на БНБ за последния работен ден от месеца.

1.7. Капитал и резерви

Дяловият капитал на Дружеството е записан по историческа цена. Всяка промяна в неговия размер се регистрира в Търговския регистър и се отразява счетоводно в промяна на броя или номиналната стойност на акциите. Съгласно изискванията на Търговския закон е формиран фонд "Резервен" от печалбата от предходни години, който представлява една десета от основния капитал.

1.8. Доходи на персонала

Доходи, за които персоналът е положил труд и са изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода.

Ведомостите за заплати на персонала се изготвят веднъж месечно – /до 10-то число/ и част от тях могат да се превеждат по дебитни карти. Всички осигурителни вноски и ДОД се внасят по бюджетни сметки до деня на изплащане на заплатите.

Към датата на годишния финансов отчет "ЕКСПО ТРАВЪЛ СЪЛЮШЪНС" ЕООД прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се отпуски, които се очакват да бъдат изплатени при използване правото на отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и за задължително обществено осигуряване, които работодателя дължи върху тях.

2. Приходи и разходи

Приходът в дружеството се признава, когато е вероятно да има икономическа изгода свързана със сделка. Начисляването на приходите за всяка сделка става едновременно с признаване на извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

При извършване на инженерингови услуги приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, при условие, че резултата от сделката може да се оцени надеждно. Прилагат се изискванията на СС 18.
Разходите на дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.
Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

3. Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата за годината биват текущи и отсрочени.
В отчета за приходи и разходи като разход за данък намират отражение текущиаят разход за данък (начислен по данъчна декларация за годината) и изменението в салдото на отсрочените данъци за периода.
Отсрочените от своя страна са облагаеми и намаляеми.
Облагаемите временни разлики пораждат разход за данък в отчета за приходи и разходи и бъдещо данъчно задължение.
Намаляемите временни разлики пораждат приход от данък в отчета за приходи и разходи и отсрочен данъчен актив (преобразуваме в настоящия момент и плащаме данък, а в бъдеще ще се възстановява този данък от бюджета).

III.Промени в счетоводната политика

Дружеството прилага утвърдената счетоводна политика последователно през отчетните периоди.
Промени в счетоводната политика са правят само при изменения в законодателството, промени в счетоводните стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сдеките във финансовите отчети на предприятието.

Гр.Варна

Утвърдил:

/ВЛАДИМИР ДРАГИЕВ/

ЕКСПО ТРАВЪЛ СЪЛЮШЪНС ООД
ВАРНА, БЪЛГАРИЯ
EXPO TRAVEL SOLUTIONS LTD.
VARNA, BULGARIA