

„МУЗЕНИДИС ТРАВЪЛ БЪЛГАРИЯ” ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Финансовият отчет за годината, завършваща на 31.12.2015 г. е одобрен и подписан от името на

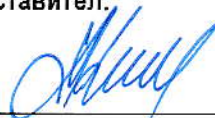
„МУЗЕНИДИС ТРАВЪЛ БЪЛГАРИЯ” ЕООД от:

Управител:



/Тодор Севастакиев/

Съставител:



/Димитрина Цанкова/

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието

„МУЗЕНИДИС ТРАВЪЛ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД

Управител

Тодор Севастакиев

Съставител

„Арселанд Финанс Консултинг“ ЕООД, управител - Димитрина Цанкова

Държава на регистрация на предприятието

РБългария

Седалище и адрес на регистрация

Гр. София, ул. Фритьоф Нансен 9, ет.5

Обслужваща банка

Пиреос Банк България

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Брой служители

Към 31.12.2015 г. в Дружеството има назначен 3 /трима/ служители по трудово правоотношение на длъжност «Специалист Туризъм» и 1 /един/ Управител по Договор за управление и контрол

Основна дейност на предприятието

Предметът на дейност е : Туроператорска и туристическа агентска дейност, предоставяне на комплексни услуги в сферата на туризма и хотелиерството.

Дата на изготвяне на финансовия отчет

17.02.2016 г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2015 г. и завършващ на 31.12.2015 г.

Край на отчетния период

31.12.2015г.

Сравнителна информация за предходен период

За сравнителна информация, Дружеството използва предходния отчетен период 01.01.2014 – 31.12.2014 г.

ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетитане, приети от Европейския съюз (МСФО).

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

Текущи и нетекущи активи

Актив се класифицира като **текущ**, когато отговаря на някой от следните критерии:

- Очаква се да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния оперативен цикъл на предприятието;

- Държан е предимно с търговска цел;
 - Очаква се да бъде реализиран в срок от дванадесет месеца от края на отчетния период;
 - Активът е пари или парични еквиваленти, освен ако за тях няма ограничение да бъдат разменяни или използвани за уреждане на пасив в продължение най-малко на дванадесет месеца от края на отчетния период;
- Актив се класифицира като **нетекущ** ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието се състои от:

Основен капитал включващ:

- Регистриран капитал – представен по номинална стойност съгласно регистрацията на Дружеството
- Фонд „Резервен“ – формиран с Протокол-Решение на едноличния собственик на капитала с цел финансиране на оперативната дейност на Дружеството
- Финансов резултат включващ:
 - Печалба/загуба от периода.
 - Непокрита към края на отчетния период натрупана загуба от предходни периоди.
 - Неразпределена печалба от предходни години.

Текущи и нетекущи пасиви

Пасив се класифицира като **текущ**, когато отговаря на някой от следните критерии:

- Се очаква да бъде уреден в рамките на нормалния оперативен цикъл на предприятието;
- Държи се предимно с цел търгуване;
- Следва да се уреди в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период;
- Предприятието няма безусловно право да отсрочва уреждането на пасива за период най-малко дванадесет месеца от края на отчетния период;

Пасив се класифицира като **нетекущ** ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Търговски и други задължения и кредити

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по стойността на тяхното възникване.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Правителствени дарения

Правителствени дарения съгласно МСС20 са помощ от правителството/правителствени агенции и подобни органи, които могат да бъдат местни, национални или международни/ под формата на прехвърляне на ресурси към предприятието в замяна на минало или бъдещо съответствие с определени условия по отношение на оперативните дейности на предприятието. Те изключват форми на правителствена помощ, които не могат в рамките на разумното да бъдат остойностени и сделки с правителството, които не могат да бъдат разграничени от нормалните търговски сделки на предприятието.

Дарения, свързани с активи, са правителствени дарения, чието основно условие е, че предприятието, следва да закупи, създаде или по друг начин да придобие дълготрайни активи.

Дарения, свързани с активи се представят като финансираня (приходи за бъдещи периоди), които се признават на приход систематично и рационално за срока на полезния живот на актива.

Провизии

Провизиите са задължения с неопределена срочност и суми.

Провизии се признават по повод на конструктивни и правни задължения, възникнали в резултат на минали събития съгласно изискванията на МСС 37.

Провизиите се признават по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период;

Признатите суми на провизии се преразглеждат на края на всеки отчетен период и се преизчисляват с цел се отрази най-добрата текуща оценка.

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се начисляват върху временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност към края на отчетния период.

Отсрочен данъчен пасив се признава за всички дължими в бъдещи периоди суми на данъци свързани с облагаеми временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава за възстановимите в бъдещи периоди суми на данъци свързани с приспадащи се временни разлики, пренос на неизползвани данъчни загуби и кредити до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват.

Към края на всеки отчетен период предприятието преразглежда непризнатите отсрочени данъчни активи. Предприятието признава непризнатите в предходен период отсрочени данъчни активи до степента, до която се е появила вероятност бъдещата облагаема печалба да позволява възстановяването на отсрочен данъчен актив.

Балансовата стойност на отсрочените данъчни активи се преразглежда към края на всеки отчетен период. Предприятието намалява балансовата стойност на отсрочените данъчни активи до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява да се оползотвори позата от част или целия отсрочен данъчен актив. Всяко такова намаление се проявява обратно до степента, до която е станало вероятно да се реализира достатъчна облагаема печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди/погаси въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или очаквани да влязат в сила към края на отчетния период.

Текущите и отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в печалбата или загубата за периода, освен до степента, до която данъкът възниква от операция или събитие, което е признато през същия или различен период директно в собствения капитал.

Печалба или загуба за периода

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, следва да се включат в печалба или загуба, освен ако МСФО изискват друго.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Разход се признава незабавно в отчета за всеобхватния доход, когато разходът не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степента, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в отчета за финансовото състояние.

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

Чуждестранна валута

Функционалната валута на предприятието е българският лев.

Валутата на представяне на финансовите отчети е български лев.

Точността на числата във финансовия отчет е хиляди български лева.

Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута на предприятието

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално във функционална валута, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за съответната валута, към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при преизчисляването на тези парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени или преизчислени преди това, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Предприятието прави преоценка на парични позиции в чуждестранна валута към края на всеки отчетен период. Непаричните позиции които се водят по справедлива стойност в чуждестранна валута се преизчисляват при използване на обменните курсове от датата, когато е била определена справедливата стойност. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1,95583 лева за 1 евро.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

В резултат на несигурността, присъща на деловата дейност, много статии от финансовите отчети не подлежат на прецизна оценка, а само на приблизителна оценка. Приблизителните оценки се оценяват въз основа на най-актуалната налична и надеждна информация.

Приложението на Международните стандарти за финансово отчитане изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовите отчети и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет. Приблизителна оценка подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат от получена нова информация, или допълнително натрупан опит.

Ефектът от промяната в счетоводна приблизителна оценка, се признава перспективно чрез включването му в печалбата или загубата за периода, ако промяната засяга само този период или периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата.

Дотолкова, доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка води до промени в активите и пасивите, или се отнася до компонент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда финансов актив за дадено предприятие и финансов пасив или капиталов инструмент, за друго предприятие. Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в отчета за финансовото състояние, когато става страна по договорните условия на финансов инструмент.

Финансовите активи и пасиви се класифицират съгласно изискванията на МСС39.

Свързани лица и сделки между тях

Предприятието спазва разпоредбите на МСС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това, дали се прилага някаква специална цена.

Отчет за паричните потоци

Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по косвения метод в отчета за паричните потоци.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за промените в собствения капитал

Предприятието е приело да изготвя отчета за промените в собствения капитал 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 МСС се признават директно в собствения капитал.

Ефект от промените в счетоводна политика и корекциите на грешки в съответствие с МСС 8 за всеки елемент на собствения капитал.

Сумите на операции със собствениците на капитала - прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Изравняването на балансовата стойност на всеки клас от внесения капитал и всеки резерв в началото и в края на отчетния период с оповестяване отделно на всяка промяна.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА СТАТИИТЕ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Отчет за финансовото състояние

1. Други нетекущи активи:

- Компютърна техника – 3 хил.лв.

- Офис обзавеждане – 8 хил.

2. Други нетекущи активи – Посочена е балансовата стойност на нематериален актив - Лиценз за извършване на туроператорска дейност, в размер на 5 хил.лв.

3. Търговски и други вземания – представляват вземания от клиенти в размер на 20 хил.лв. и платени аванси към доставчици в размер на 123 хил.лв.

4. Парични наличности и парични еквиваленти

- Парични средства в брой – 2 хил.лв.

- Парични средства в разплащателни сметки – 55 хил.лв.

5. Текущи данъчни вземания – представляват вземане по платени авансови вноски в размер на 3 хил.лв. и ДДС за възстановяване – 2 хил.лв.

6. Разходи за бъдещи периоди – посочена е сумата на платени комисионни възнаграждения към туристически агенции по продадени резервации за следващата година.

7. Други вземания – посочен е размерът на вземания от подотчетни лица.

8. Търговски и други задължения – задължения към собственика в размер на 7 хил.лв. за бъдещо увеличение на капитала и задължения към доставчици в размер на 6 хил.лв.

9. Задължения свързани с възнаграждения – начислени, но неплатени към края на отчетния период задължения, свързани със заплати, данъци и осигуровки.

10. Задължения за данъци – задължение за окончателен данък върху доходите от наем – в размер на 1 хил.лв. и задължение за данък общ доход в размер на 1 хил.лв.

11. Задължения по предоставени аванси – посочени са задълженията към клиенти по платени аванси, свързани с резервации за следващата година 290 хил.лв.,

12. Регистриран капитал – записан и внесен капитал при учредяване на Дружеството.

13. Натрупана печалба/загуба от текущия период – загуба за 2013 г. в размер на 30 хил.лв. и печалба за 2014 г. в размер на 40 хил.лв.

14. Печалба/загуба от текущия период – загуба за отчетния период в размер на 100 хил.лв.

Отчет за всеобхватния доход

15. Приходи – приходи от продажба на туристически услуги в размер на 3925 хил.лв.

16. Разходи за външни услуги:

- Разходи за наем, и разходи за ел.енергия, мобилни услуги, интернет, охрана и други за офиса – 33 хил.лв.

- Разходи за счетоводни и юридически услуги – 12 хил.лв.

- Разходи за реклама и други услуги – 16 хил.лв.

- Разходи, формирани от покупка на туристически услуги – 3825 хил.лв.

- Разходи за комисионни възнаграждения на туристически агенции – 70 хил.лв.

17. Разходи за суровини, материали и консумативи – 7 хил.лв. - посочени са разходи свързани с оборудването на офиса с мебели и офис-техника, разходи за закупуване на офис-консумативи и канцеларски материали, разходи за гориво и ремонти на бус Мерцедес 8+1 места – собственост на фирмата.

18. Разходи за персонала – разходи за възнаграждения, данъци и осигуровки в размер на 41 хил.лв.

19. Разходи за амортизация - посочена е стойността на разходите за амортизация на дълготрайните материални активи в размер на 3 хил.лв.

20. Други разходи за дейността – посочени са разходи за данък върху разходите, представителни разходи, и разходи за командировки.

21. Финансови приходи/разходи – Финансовите приходи в размер на 2 хил.лв. са формирани от получени лихви по банковата сметка на дружеството, а финансовите разходи са формирани от разходите за банкови такси и комисиони в размер на 4 хил.лв. и разходи по валутни операции – 2 хил.лв.

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1.Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството няма сделки със свързани лица

2. Ръководен персонал

Ключов ръководен персонал на предприятието към 31.12.2015:

Тодор Севастакиев – управител

3.Финансови рискове

Основни рискове, на които е изложено предприятието и които произтичат от финансовите инструменти:

- **Пазарен риск** с неговите компоненти:
 - валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
 - лихвен риск - риск на справедливата стойност, произтичащ от варирането на стойностите на финансови инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
 - ценови риск, произтичащ от варирането на стойността на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени;

Пазарният риск включва не само възможност за загуба, но също така и възможност за печалба.

- **Кредитен риск** свързан с възможността че едната страна по финансов инструмент няма да изпълни задължение, което ще доведе до финансова загуба за другата страна.
- **Ликвиден риск**, произтичащ от възможността предприятието да срещне трудности при набирането на средства, за да изпълни ангажиментите си, свързани с финансови инструменти. Ликвидният риск произтича от неспособността да се продаде финансов актив бързо на стойност, близка до справедливата му стойност.
- **Лихвен риск** на паричния поток - произтича от това че бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти

Политиката на предприятието за цялостно управление на рисковете е съсредоточена и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат. Предприятието няма приета политика за хеджиране на финансовите рискове.

4.Корекция на грешки

Дружеството не е отчело корекция на грешки.

5.Корекции на приблизителни оценки

Дружеството не е извършило промяна на приблизителните оценки.

6.Условни активи и пасиви

Дружеството не оповестява условни активи и пасиви.

7.Събития след края на отчетния период

Дружеството не оповестява събития след края на отчетния период.

8.Несигурности

Дружеството не оповестява информация за несигурности, пред които е изправено ръководството при изготвяне на отчета.

9.Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

17.02.2016 г.

София

Отчет за финансовото състояние (Баланс)

на МУЗЕНИДИС ТРАВЪЛ БЪЛГАРИЯ ЕООД

към 31.12.2015 г. в хиляди лева

СЪДЪРЖАНИЕ	бел.	2015	2014
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Разходи за придобиване на нетекущи активи			
Машини, съоръжения и оборудване	1	11	7
Други нетекущи активи	2	5	5
Общо нетекущи активи		16	12
Текущи активи			
Търговски и други вземания	3	143	
Парични наличности и парични еквиваленти	4	57	47
Текущи данъчни вземания	5	5	
Разходи за бъдещи периоди	6	6	2
Други вземания	7	10	31
Общо текущи активи		221	80
ОБЩО АКТИВИ		237	92
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Други задължения			7
Общо нетекущи пасиви		0	7
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	8	13	48
Задължения свързани с възнаграждения	9	2	2
Задължения за данъци и др. подобни	10	2	3
Задължения по предоставени аванси	11	290	
Общо текущи пасиви		307	53
Общо пасиви		307	60
Собствен капитал			
Регистриран капитал	12	20	20
Резерви			2
Натрупана печалба (загуба)	13	10	(30)
Печалба (загуба) от текущия период	14	(100)	40
Общо собствен капитал		(70)	32
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		237	92

Балансът следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Тодор Севастакиев

Съставител:

Димитрина Цанкова

Дата на съставяне: 17.02.2016



Отчет за всеобхватния доход
(класификация на разходите по видове)

на МУЗЕНИДИС ТРАВЪЛ БЪЛГАРИЯ ЕООД
за периода 01.01.2015 - 31.12.2015 г.в хиляди лева

СЪДЪРЖАНИЕ	бел.	2015	2014
Приходи	15	3925	1183
Разходи за външни услуги	16	(3956)	(1093)
Разходи за суровини, материали и консумативи	17	(7)	(4)
Разходи за персонала	18	(41)	(34)
Разходи за амортизация	19	(3)	(2)
Други разходи за дейността	20	(14)	(7)
Печалба (загуба) от дейността		(96)	43
Финансови приходи/разходи	21	(4)	(1)
Печалба (загуба) преди облагане с данъци		(100)	42
Разходи за данъци			(2)
Печалба (загуба) след облагане с данъци		(100)	40
Нетна печалба (загуба) за периода		(100)	40
Общ всеобхватен доход		(100)	40

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Тодор Севастакиев

Съставител:

Димитрина Цанкова

Дата на съставяне: 17.02.2016



Отчет за паричните потоци по прекия метод

на МУЗЕНИДИС ТРАВЪЛ БЪЛГАРИЯ ЕООД
за периода 01.01.2015 - 31.12.2015 г.в хиляди лева

СЪДЪРЖАНИЕ	бел	2015	2014
Парични потоци от основните дейности:			
Постъпления от клиенти		4259	1228
Плащания на доставчици		(4196)	(1099)
Плащания, свързани с възнаграждения		(42)	(30)
Платени/възстановени данъци (без данък върху печалбата)		(5)	(2)
Други плащания и постъпления от основните дейности		(9)	(38)
<i>Нетни парични потоци от основните дейности</i>		7	59
Парични потоци от инвестиционните дейности:			
Закупуване на дълготрайни активи			(4)
<i>Нетни парични наличности от инвестиционните дейности</i>		0	(4)
Парични потоци от финансовите дейности:			
Постъпления, свързани с увеличение на собствения капитал			(12)
Други парични потоци от финансова дейност		5	
Парични потоци от лихви, комисионни и др.подобни		(2)	(1)
<i>Нетни парични наличности, използвани във финансовите дейности</i>		3	(13)
Нетно увеличение на паричните наличности и паричните еквиваленти		10	42
Парични наличности и парични еквиваленти към началото на периода (от баланса)		47	5
Парични наличности и парични еквиваленти към края на периода		57	47

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Тодор Севастакиев

Съставител:

Димитрина Цанкова

Дата на съставяне: 17.02.2016



Отчет за измененията в капитала

на МУЗЕНИДИС ТРАВЪЛ БЪЛГАРИЯ ЕООД
за периода 01.01.2015 - 31.12.2015 г.в хиляди лева

СЪДЪРЖАНИЕ	Основен капитал	Натрупана печалба (загуба)	Общо
Салдо към 01.01.2015 г.	20	10	30
Нетна печалба (загуба) за периода		(100)	(100)
Салдо към 31.12.2015 г.	20	(90)	(70)

Управител:

Тодор Севастакиев

Съставител:

Димитрина Цанкова



Дата на съставяне: 17.02.2016

