ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НА Юнитурс ООД

ЗА 2008 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Суми (лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Суми (лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**283**	**222**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**278**	**216**	а) продукция		
а) суровини и материали	5	1	б) стоки		
б) външни услуги	273	215	в) услуги	283	222
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**4**	**2**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	3	1	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**1**		**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**283**	**222**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	1		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	1		- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	**2**		7. Други лихви и финансови приходи, в		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**285**	**218**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност	7	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**5**	**2**	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**283**	**222**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	7	
Общо финансови разходи (6+7)	5	2	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	7	
8. Печалба от обичайна дейност		**2**			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	290	220			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		**2**			
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)		**2**			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	290	222	**Всичко (Общо приходи + 11)**	290	222

Дата: 18 03 2009

Съставител:

Ръководител: ...

ЮНИТУРС ВАРНА ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на Юнитурс ООД
за 2008 г.

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	310	307	3	224	214	10
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		4	(4)		2	(2)
Други парични потоци от основна дейност	3	2	1		4	(4)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**313**	**313**	**-**	**224**	**220**	**4**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**2**	**(2)**	**-**	**-**	**-**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	77	30	47		5	(5)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		3	(3)		2	(2)
Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**77**	**35**	**42**	**-**	**8**	**(8)**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**390**	**350**	**40**	**224**	**228**	**(4)**
Д. Парични средства в началото на периода			31			35
Е. Парични средства в края на периода			71			31

Дата: 18.03.2009 Съставител: ..... Ръководител: .....

"ЮНИТУРС" ООД

БАЛАНС

на Юнитурс ООД

към 31.12.2008 година

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
5. Други дълготрайни нематериални активи	1		3. Резерв съгласно учредителен акт.		
Общо за група I :	1	1	4. Допълнителни резерви		
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за група IV :**		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	4	3
- земи			- неразпределена печалба	7	8
- сгради			- непокрита загуба	(3)	(5)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	2			
3. Съоръжения и други		1	**Общо за група V :**	4	3
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	(7)	2
Общо за група II :	1	3	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	2	10
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции					
6. Други заеми			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**		
7. Изкупени собствени акции			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:**		
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	58	10
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2	4	до 1 година		10
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година	58	
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	14	
1. Суровини и материали			до 1 година	14	
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	19	4
- продукция			до 1 година	19	4
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
			до 1 година		
Общо за група I:			над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	33	2	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	14	14
4. Други вземания, в т.ч.:	1	1	до 1 година		
над 1 година			над 1 година	14	14
			- към персонала, в т.ч.:	5	5
Общо за група II:	34	3	до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година	5	5
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	9
2. Изкупени собствени акции			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година	9	9
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч.:		
IV. Парични средства, в т.ч.:	71	31	до 1 година		
- в брой	73	31	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	(2)				
Общо за група IV:	71	31	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	105	28
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	105	34	до 1 година	33	14
			над 1 година	72	14
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			**Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	107	38	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	107	38

Дата: 18.03.2009

Съставител:

Ръководител: . . . . . .

ЮНИТУРС ВАРНА ООД

Приложение за оповестяване на счетоводната политика

на "ЮНИТУРС" ООД за 2008 година

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Възприетият подход при класифициране на материален актив като дълготраен е следния – да отговаря на определението за дълготраен материален актив, стойността на актива може надеждно да се изчисли, предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива. Възприетият от предприятието стойностен праг на същественост, под който материалните активи се отчитат като текущ разход при придобиването им, е в размер на 500.00 лева. Възприетият подход при оценката на дълготрайните активи след първоначалното им признаване е препоръчителен подход. Към датата на съставяне на годишния финансов отчет няма условия за обезценка на притежаваните от предприятието дълготрайни активи. Дружеството няма напълно амортизираните дълготрайни материални активи. Дружеството няма временно извадени от употреба дълготрайни материални активи или дълготрайните материални активи с ограничения върху правото на собственост или ползвани в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост и няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайните материални активи. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи (група Лицензи) е в размер на 5000.00 лева.

През 2008 година е направена промяна в стойностния праг на същественост, под който материалните активи се отчитат като текущ разход при придобиването им, на 500.00 лева. Отчетените разходи от отписване на материалните активи под прага на същественост са в размер на 317.53 лева.

В счетоводния баланс в Машини, производствено оборудване и апаратура са посочени дълготрайни материални активи от счетоводна сметка Компютърно оборудване.

За амортизацията на материалните и нематериални дълготрайни активи е прилаган "линеен метод" на амортизация. За отчетния период са начислени разходи за амортизация в размер на 1395.68 лева. Няма промяна в прилагания метод на амортизация спрямо предходния отчетен период.

Приходите за всяка сделка се признават, когато резултатът може да се оцени надеждно и едновременно с извършените за нея разходи, т.е. се прилага принципа на съпоставимост на приходите и разходите. За отчетния период са признати приходи от продажба на услуги – туроператорски услуги в размер на 282564.90 лева и други приходи в размер на 809.76 лева.

По програмата за краткосрочни доходи, предоставени на персонала, сумата призната като разход за доходи на персонала за отчетния период е в размер на 3696.31 лева. Неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет са в размер на 274.37 лева. Към 31.12.2008 година не са признати разходи във връзка с неизползвани компенсируеми отпуски на персонала. През отчетния период не са изплатени суми по програмата за доходи на персонала, предоставени при напускане.

Дружеството няма материални запаси.

При изготвяне на "Отчет за паричния поток" е прилаган прекия метод за отчитане на паричните потоци.

Дружеството няма данъчни активи и пасиви.

Оценка на паричните позиции на предприятието в чуждестранна валута се извършва в края на отчетната година по заключителен курс на БНБ. Сумата на валутните курсови разходи, включени в финансовия резултат за отчетния период, е в размер на 798.19 лева и на валутните курсови приходи, включени в финансовия резултат за отчетния период, е в размер на 739.74 лева.

Дружеството няма задължения, които са дължими и изискуеми след повече от 5 години или задължения, за които са предоставени обезпечения.

През 2008 година е установена счетоводна грешка – неначислени разходи в размер на 2028.66 лева за 2007 година и начислени в повече през 2007 година приходи, в размер на 111.70 лева. За коригиране на грешката е използван допустимия алтернативен подход по СС8. Изготвен е проформа финансов отчет за 2007 година. В отчета за приходи и разходи за 2007 година размера на разходите за външни услуги е увеличен с 2 хил. лв. и счетоводния финансов резултат е коригиран от счетоводна печалба 2 хил. лв. на 0 хил.лв.

Дата: 18.03.2009 Съставител: Ръководител

