БАЛАНС

на "АПОЛОН-ТУР" ООД

адрес България, гр. Созопол, ул.Милет 10а

към 31.12.2011г.

АКТИВ			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
А.	**Записан, но невнесен капитал**		
Б.	**Нетекущи /дълготрайни / активи**		
I.	***Нематериални активи***		
1	Продукти от развойна дейност		
2	Концесии,патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3	Търговска репутация		
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
	Общо за група I:		
II.	***Дълготрайни материални активи***		
1	Земи и сгради, в т.ч.	678	697
	земи	260	260
	сгради	418	437
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1	
3	Съоръжения и други	122	130
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	395	259
	Общо за група II:	**1196**	**1086**
III.	***Дългосрочни финансови активи***		
1	Акции и дялове в предприятия от група		
2	Предоставени заеми на предприятия от група		
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
А.	**Собствен капитал**		
I.	Записан капитал	*5*	*5*
		5	5
II	Премии от емисия		
III	Резерв от последващи оценки		
IV	***Резерви***		
1	Законови резерви		
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3	Резерв съгласно учредителен акт		
4	Други резерви	468	468
	Общо за група IV:	**468**	**468**
V	***Натрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.***		
	- Неразпределена печалба	596	596
	- Непокрита загуба	(24)	
	Общо за група V:	**572**	**596**
VI	Текуща печалба (загуба)	**5**	**(24)**
	Общо раздел А:	**1050**	**1045**

4	Предоставени заеми, свързани с асоцирани и смесени предприятия		
5	Дългосрочни инвестиции		
6	Други заеми		
7	Изкупени собствени акции		
	номинална стойност..... хил.лв.	x	x
	Общо за група III:		
IV.	***Отсрочени данъци***		
Общо раздел Б:		**1196**	**1086**
В.	**Текущи /краткотрайни/ активи**		
I.	***Материални запаси***		
1	Суровини и материали	2	
2	Незавършено производство		
3	Продукция и стоки, в т.ч.		
	Продукция		
	Стоки		
4	Предоставени аванси		
	Общо за група I:	**2**	
II.	***Вземания***		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	9	1
	над 1 година		
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
	над 1 година		
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предпиятия, в т.ч.		
	над 1 година		
4	Други вземания, в т.ч.	14	14
	над 1 година		
	Общо за група II:	**23**	**15**
III.	***Инвестиции***		
1	Акции и дялове в предпиятия от група		
2	Изкупени собствени акции		
	номинална стойност ..... хил.лв.	x	x
3	Други инвестиции		
	Общо за група III:		
IV.	***Парични средства, в т.ч.***	77	4

Б.	**Провизии и сходни задължения**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2	Провизии за данъци, в т.ч.		
	Отсрочени данъци		
3	Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:			
В.	**Задължения**		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
	до 1 година		
	над 1 година		
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	80	
	до 1 година	80	
	над 1 година		
3	Получени аванси, в т.ч.	167	54
	до 1 година	167	54
	над 1 година		
4	Задължения към доставчици, в т.ч.		1
	до 1 година		1
	над 1 година		
5	Задължения по полици, в т.ч.		
	до 1 година		
	над 1 година		
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
	до 1 година		
	над 1 година		
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
	до 1 година		
	над 1 година		
8	Други задължения, в т.ч.	1	1
	до 1 година	1	1
	над 1 година		
	към персонала, в т.ч.	1	1
	до 1 година	1	1
	над 1 година		
	осигурителнси задължения,в т.ч.		
	до 1 година		
	над 1 година		

	в брой	30	1
	в безсрочни сметки /депозити/	47	3
	Общо за група IV:	77	4
Общо за раздел В:		102	19
Г	**Разходи за бъдещи периоди**		
Сума на актива (А+Б+В+Г)		1298	1105

	данъчни задължения,в т.ч.		
	до 1 година		
	над 1 година		
Общо раздел В, в т.ч.:		248	56
	до 1 година	248	56
	над 1 година		
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		4
	финансирания		
	приходи за бъдещи периоди		4
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		1298	1105

Дата: 19.03.2012

Съставител: .....

Ръководител: .....

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *"АПОЛОН-ТУР" ООД*

адрес *ул.Милет 10а*

за *01.01.2011 – 31.12.2011*

Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	42	199
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	282	48
а/ суровини и материали	15	14
б/ външни услуги	267	34
3 Разходи за персонала, в т.ч.	22	19
а/ разходи за възнаграждения	18	16
б/ разходи за осигуровки, в т.ч.	4	3
осигуровки, свързани с пенсии		
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч	27	27
а/ разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	27	27
разходи за амортизация	27	27
разходи от обезценка		
б/ разходи от обезценка на текущи /краткотрайни/ активи		
5 Други разходи, в т.ч.		1
а/ балансова стойност на продадените активи		1
б/ провизии		
Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4+5/:	**373**	**294**
6 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите принати като текущи /краткосрочни/ активи, в т.ч.		
отрицателни разлики отпромяна на валутни курсове		
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	12	11
а/ разходи, свързани с предприятия от група		
б/ отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи /6+7/	**12**	**11**
8.Печалба от обичайна дейност	**5**	

Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А.Приходи		
1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.	99	63
а/ Продукция		
б/ Стоки		
в/ Услуги	99	63
2 Увеличение на запасите от продукция и назавършено производство	238	
3 Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4 Други приходи, в т.ч.	53	218
приходи от финансирания		
Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4/:	390	281
5 Приходи отучастия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
приходи от участия в предприятия от група		
6 Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи /дългосрочни/ активи, в т.ч.		
приходи от предприятия от група		
7 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
а/ приходи от предприятия от група		
б/ положителни разлики от операции с финансови активи		
в/ положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи /5+6+7/		
8 Загуба от обичайна дейност		**24**

9	*Извънредни разходи*		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		385	305
10.Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/		5	
11.Разходи за данъци от печалбата			
12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
13.Печалба (10-11-12)		5	
Всичко (Общо разходи +11+12+13)		390	305

9	Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		390	281
10.Счетоводна загуба /общо приходи-общо разходи/			24
11. Загуба (10+ред 11 в 12 ото раздел А)			24
Всичко (Общо приходи +11)		390	305

Дата: 19.03.2012

Съставител: .....

"АПОЛОН-ТУР" Сезопол ООД

Ръководител: .....

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "АПОЛОН-ТУР" ООД

адрес ул.Милет 10а

за 01.01.2011 – 31.12.2011

(хил. лева)

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 основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	303	268	35	324	201	123
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		22	(22)		19	(19)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата					1	(1)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци		8	(8)		43	(43)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	11	12	(1)		3	(3)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**314**	**310**	**4**	**324**	**267**	**57**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	150	70	80		97	(97)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		11	(11)		2	(2)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**150**	**81**	**69**		**99**	**(99)**
Д. Парични средства в началото на периода	**464**	**391**	**73**	**324**	**366**	**(42)**
Е. Парични средства в края на периода			**4**			**46**
			77			**4**

Дата: 19.03.2012 Съставител: ..... Ръководител: .....

Приложение № 6 към НСС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *"АПОЛОН-ТУР" ООД*

адрес *ул.Милет 10а*

за *01.01.2011 – 31.12.2011*

(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв свързан 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*
1.Салдо в началото на отчетния период	**5**						**468**	**596**		**(24)**	**1045**
2 Промени в счетоводната политика											
3 Грешки											
4 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5 Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.											
увеличение											
намаление											
6 Финансов резултат за текущия период										5	5
7 Разпределения на печалба, в т.ч.									(24)	24	
за дивиденти											
8 Покриване на загуба											
9 Последващи оценки на активи и пасиви.:											
увеличение											
намаление											
10 Други изменения в собствения капитал											
11.Салдо към края на отчетния период	**5**						**468**	**596**	**(24)**	**5**	**1050**
12 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13.Собствен капитал към края на отчетния период /11+-12/	**5**						**468**	**596**	**(24)**	**5**	**1050**

Дата: 19.03.2012

Съставител: .....

"АПОЛОН-ТУР" Созопол ООД

Ръководител: .....

"АПОЛОН - ТУР" ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ ГФО – 2011 Г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„АПОЛОН - ТУР" ООД е дружество с ограничена отговорност. Регистрирано е в Република България и е вписано в Регистъра на търговските дружества при Бургаския окръжен съд по фирмено дело 1970 / 2004 г.

Дружеството е със седалище: гр.Созопол, ул. „Милет" №10А и адрес на упражняване на дейността – гр.Созопол, ул. „Виа Понтика" 87.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА:

Общи положения

Счетоводната политика на предприятието е разработена въз основа и съблюдаване изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Тя осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на дружеството. Счетоводната политика ще се прилага последователно през следващите отчетни периоди. Промени в счетоводната политика са допустими при законови изисквания, промени в стандартите, с цел по-добро представяне на състоянието на предприятието.

Счетоводната политика на дружеството е приета от юли 2004 г. Тя е утвърдена със заповед № 1от 2004 г. на управителя. Структурата на разработената за предприятието счетоводна политика е съобразена с посочените изисквания в СС 1. С нея се цели изготвяните счетоводни отчети да представят достоверно имущественото и финансовото състояние на дружеството и промените, настъпили в него, както и да се осигури спазване изискванията на принципите на счетоводството.

Този финансов отчет е изготвен съгласно принципа на историческа цена.

Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

Нетекущи активи

Нетекущите активи са активите, в т.ч. материални, нематериални, оперативни и финансови, които имат дългосрочен характер.

Дълготрайни материални активи са активите, придобити и притежавани от дружеството, които имат материално-веществена форма, използват се в дейността и се очаква да носят икономическа изгода на дружеството през повече от един отчетен период. Имат стойност на придобиване над 700 лв.

Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лв., се отчитат като текущи разходи.

Първоначално всички ДМА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, а при внос на такива и митнически данъци и такси, както и непризнат данъчен кредит. В цената на придобиване се включват всички преки разходи като разходи за монтаж, за привеждане в работно състояние на придобития ДМА и други.

Последващите разходи за ДМА в зависимост от характера им, се делят на текущи и такива, които водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди.

Дълготрайните материални активи на „АПОЛОН - ТУР"ООД към 31.12.2011 г. по балансова стойност възлизат на 1196 хил.лв., в т.ч. в процес на изграждане в размер на 395 хил.лв. Отчетната стойност на придобитите през годината активи е 1 хил.лв. Стойността на продадените ДМА в процес на изграждане – 42 хил.лв.

Оценка след първоначално признаване

Възприетия от предприятието метод за последваща оценка на ДМА е препоръчителния метод на СС 16, а именно машини, съоръжения, стопански инвентар, транспортни средства и други се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценката.

За земи, сгради и терени се използва допустимия алтернативен подход, т.е. по справедливата /пазарната/ им стойност, определена от лицензирания оценител, намалена с начислените амортизации и обезценка.

Честотата на оценките ще зависи от икономическите условия и промените в пазарните стойности на гореспоменатите активи .

Амортизации

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи, както и данъчно признатия размер на амортизационни норми.

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие със СС 16. При продажба на ДМА се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби), намират отражение в отчета за приходи и разходи.

Нематериални дълготрайни активи

Първоначалната оценка на нематериалния актив е по покупна цена.

Оценка след първоначално признаване

След първоначално признаване дружеството отчита нематериалните активи по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Разходите, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Амортизируемата стойност на нематериалните активи е равна на отчетната им стойност.

Амортизации

Нематериалните активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъдат използвани от предприятието, като се взема предвид тяхното предполагаемо морално остаряване. Амортизационната норма на нематериалните активи е 15%, а на програмните продукти 50%.

Финансови дълготрайни активи – финансовите дълготрайни активи представят информация за участието на дружеството в капитала на други предприятия под формата на акции, дялове.

През 2011 г. „АПОЛОН - ТУР"ООД няма придобити дялове и съучастия.

Текущи активи

В тази група се включват материалните запаси, краткосрочните вземания, краткосрочните финансови активи, паричните средства и разходите за бъдещи периоди.

Материалните запаси се отчитат, съгласно СС2.

Закупените материални запаси в дружеството се заприходяват по цена на придобиване.

Краткосрочните вземания са тези, които имат срок на погасяване до една година от датата на тяхното възникване. Вземанията от клиенти и доставчици към 31.12.2011г. възлизат на 9 хил.лева; други краткосрочни вземания – данъци за приспадане – 14 хил. лева.

Краткосрочни финансови активи

Към 31.12.2011г. „АПОЛОН - ТУР"ООД разполага с 77 хил.лв. налични парични средства.

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2011 г. е в размер на 1050 хил.лева и в него се включват: основен капитал на стойност 5 хил.лв., допълнителни резерви в размер на 468 хил.лв., неразпределена печалба – 596 хил.лв., непокрита загуба – (24) хил.лв., текуща печалба – 5 хил.лв.

Дългосрочни пасиви

Дългосрочните пасиви са задълженията на дружеството, чиито срок на погасяване е по-дълъг от 12 месеца. „АПОЛОН - ТУР"ООД няма такива пасиви към края на отчетния период.

Краткосрочни пасиви

Краткосрочните /текущи/ пасиви са задължението на предприятието със срок на погасяване по-кратък от 12 месеца. В дружеството краткосрочните задължения се класифицират по следният начин:

- Задължения към финансови предприятия в размер на 80 хил.лева;
- Задължения към клиенти по получени аванси – 167 хил.лева;
- Задължения към персонал – 1 хил.лв.

Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по пазарни валутни курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отразяват в отчета за приходите и разходите. Покупко-продажбата на валута се отразява по пазарен курс. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса, а разликите, намират отражение в ОПР.

Провизии

Провизии съгласно СС 37 се начисляват в съответствие с т.4.1 от същия стандарт към датата на годишния финансов отчет. Това са случаите когато е налице вероятност за погасяване на правно или конструктивно задължение, което е свързано с изтичането на паричен поток от ресурси и е в резултат от минали събития.

Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се начисляват по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

Начислените разходи за неизползвани отпуски в края на отчетния период представляват и данъчна временна разлика.

Приходи

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приходите се признават в момента на тяхното възникване, без да се има в предвид ефективното плащане. Спазва се принципа на текущо начисляване на приходи.

През отчетната година „АПОЛОН - ТУР"ООД е получило приходи, както следва:

-Нетни приходи от продажби на услуги – 99 хил.лева,

-Други приходи от продажба – 53 хил.лв., в т.ч. от продажба на собствени активи;

За годината е налице увеличение на запасите от незавършено производство –в размер на 238 хил.лв.

Разходи

Постоянни разходи в дружеството са: разходите за материали, свързани с текущата поддръжка и наем, разходите за работно облекло, разходите за електроенергия и вода, разходите за външни услуги свързани с комуникациите, разходите за данъци, такси и застраховки, разходите за амортизации на ДМА, разходите за работна заплата, разходите за обезщетения, разходите свързани със социални осигуровки по КСО, други разходи свързани с дейността на дружеството.

Като извънредни статии ще се третират само :

1. Балансова стойност на принудително отчуждените активи;
2. Балансовата стойност на отписаните активи и пасиви в следствие на природни и други бедствия;

През 2011г. дружеството е направило разходи в размер на 385 хил.лева, от които за оперативна дейност – 373 хил.лева, в т.ч.:

- Разходи за суровини и материали – 15 хил.лв.
- Разходи за външни услуги – 267 хил.лв.
- Разходи за персонала – 22 хил.лв. – разходи за трудови възнаграждения и свързани с тях вноски за задължително осигуряване.
- Разходи за амортизация – 27 хил.лв.

Финансовите разходи, направени от дружеството, възлизат на 12 хил.лева., съотв.:

- Разходи за лихви – 9 хил.лв.
- Банкови такси и комисионни – 3 хил.лв.

Събития настъпили след датата на баланса

Корекции в следствие настъпили събития след датата на годишния финансов отчет ще се правят при наличие на обстоятелства съгласно т.3.2 от СС10, а на оповестяване подлежат събитията по т.4.2 от същия стандарт.

Финансовите отчети са представени в български лева, закръглени до хиляда. Те са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година, което осигурява съпоставимост на данните, спрямо промени в представянето в текущата година.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат по курс на деня към 31.12.2011 г. Курсови разлики, възникнали по тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

Дружеството изготвя отчета за паричния поток по директния метод, в съответствие с изискванията на СС7. Информация за основните брутни парични постъпления и плащания

се получава от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните му средства.

Нетни печалби и загуби за периода

За отчетната 2011 г. „ АПОЛОН – ТУР “ ООД формира положителен финансов резултат в размер на 5 хил.лева.

Промени в счетоводната политика

През 2011 г. не са извършвани промени в счетоводната политика спрямо 2010 г.

Изготвил:.....

"АПОЛОН-ТУР" Созопол ООД

Управител.....