

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на фирма : Куул Травел Ексчейндж ООД

Приложение №1

ВПИСАНО В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР С ЕИК: 201674947; СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР.ВАРНА, УЛ.Константин Величков № 45 ет.4 ап.6

към 31.12.2018г.

АКТИВ		Сума (хил.лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		ПАСИВ	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
		1	2	а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ:			
Б. Нетекущи (дълготрайни активи)				I. Записан Капитал			
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				IV. Резерви		0	0
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:		0	1	3. Резерв, съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група IV:		0	0
- земи				V. Натрупа на печалба /загуба/ от минали години, в т.ч.:			
- сгради				- неразпределена печалба		442	372
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други		8	10	Общо за група V:		442	372
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				VI. Текуща печалба (загуба)		263	215
Общо за група II:		8	10	Общо за раздел А:		705	587
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				Общо за раздел Б:		0	0
6. Други заеми				В. Задължения			
7. Изкупени собствени акции отделно		x	x	1. Облигационни заеми, с отделно посочване на конвентурируемите, в т.ч.:			
номинална стойност.....хил.лв.				до 1 година			
Общо за група III:		0	0	над 1 година			
IV. Отсрочени данъци				2. Задължения към финансови предприятия в т.ч.:			
Общо за раздел Б:		8	11	до 1 година			

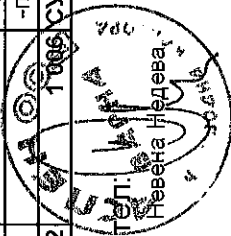
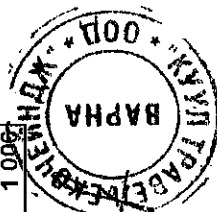
В. Текущи (краткотрайни активи)		над 1 година	372	388
1. Материални запаси		3. Получени аванси, в т.ч.:	372	388
1. Суровини и материали		до 1 година		
2. Незавършено производство		над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
-продукция		до 1 година		
-стоки		над 1 година		
4. Предоставени аванси		5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	0	0 до 1 година		
II. Вземания		над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		над 1 година		
над 1 година		7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		до 1 година		
над 1 година		над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	1 048	8. Други задължения, в т.ч.:	35	31
над 1 година	1 048	до 1 година	35	31
Общо за група II:	1 050	над 1 година		
III. Инвестиции		-към персонала в т.ч.:	2	1
1. Акции и дялове в предприятия от група		до 1 година	2	1
2. Изкупени собствени акции		над 1 година		
номинална стойност.....хил.лв.	x	-осигурителни задължения	3	2
3. Други инвестиции		до 1 година	3	2
Общо за група III:	0	0 над 1 година		
IV. Парични средства в т.ч.:		-данъчни задължения, в т.ч.:	30	28
- в брой	54	до 1 година	30	28
- в безсрочни сметки (депозити)		1 над 1 година		
Общо за група IV:	54	11 Общо за раздел В:	407	419
Общо за раздел В:	1 104	995 до 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди		над 1 година		
		Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
		-финансирания		
		-приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВИ (А + Б+В+Г)	1 112	СУМА НА ПАСИВИ (А + Б+В+Г)	1 112	1 099

Дата: 31.01.2019г.

Съставител:

Ръководител:

Петър Пандов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приложение №3

на фирма : Куул Травел Екстейндж ООД

към 31.12.2018г.

ВПИСАНО В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР С ЕИК: 201674947; СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР.ВАРНА, УЛ.Константин Величков № 45 ет.4 ап.6

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
А. РАЗХОДИ							
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			Б. ПРИХОДИ				
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	105	162	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:				
а) суровини и материали	3	50	а) Продукция				
б) външни услуги	102	112	б) Стоки				
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	27	28	в) Услуги				
а) разходи за възнаграждения	22	23	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	5	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин				
- осигуровки, свързани с пенсии			4. Други приходи, в т.ч.:				
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	5	- приходи от финансиране				
а) Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	5	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)				
- разходи за амортизация	3	5	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				
- разходи за обезценка	3	5	- приходи от участия в предприятия от група				
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:				
5. Други разходи в т.ч.:	1	5	- приходи от предприятия в група				
а) балансова стойност на продадените активи			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:				
б) провизии			а) приходи от предприятия от група				
			б) положителни разлики от операции с финансови активи				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	136	200	в) положителни разлики от промяна на валутните курсове				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	4	8	Общо финансови приходи (5+6+7)				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	8					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	2					
а) разходи, свързани с предприятия от група							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6+7):	7	10	8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ				
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	292	239	9. Извънредни приходи				
9. Извънредни разходи	143	210	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9):				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):	292	239	10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)				
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи-общо разходи)	29	29					
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)	268	215					
ВСИЧКИ (Общи разходи+11+12+13)	435	449					
			КЪРТЕЖИ				
			14. ЗАГУБА (10+ ред 11 и ред 12 от Раздел А)				
			15. ВСИЧКИ (Общи приходи+11)				
			435				
			449				

DATA: 31.01.2019г.

СЪСТАВИТЕЛ: РЪКОВОДИТЕЛ:

Невена Недева

Директор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Куул Травел Ексчейндж ООД

ВПИСАНО В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР С ЕИК: 201674947; СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР.ВАРНА, УЛ.Константин Величков № 45 ет.4 ап.6

(в хил.лв.)

за 2018г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
1	2	3	4	5	6	
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти 411,412,401,402,404	445	119	326	527	168	359
Парични потоци, свързани с краткоср. финанс.активи, държани за търгов.цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения 455,421		25	-25		28	-28
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		113	-113			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики 724,624			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата 451,452		24	-24		12	-12
Плащания при разпределения на печалби			0		162	-162
Други парични потоци от основна дейност 495,498,499,117,451,453,457,459,629,426	577	696	-119	626	1 262	-636
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1022	977	45	1153	1 632	-479
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи 204,205,206,207,222			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците 107			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми 151,531			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни 621,721			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики	2	4	-2			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2	4	-2	0	0	0
Г.Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			43			-479
Д.Парични средства в началото на периода			11			490
Е.Парични средства в края на периода			54			11

Дата:31.01.2019г.

Съставители

Невена Петрова

Ръководител:

Петър Павлов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приложение №4
към СС 1

Куул Травел Ексчейндж ООД

ВПИСАНО В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР С ЕИК: 201674947; СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР.ВАРНА, УЛ.Константин Величков № 45 ет.4 ап.6

за 2018г.

(хил.лв.)

Показатели	Финансов резултат от минали периоди											Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви						
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период									587				587
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки													
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:													
-увеличение													
-намаление													
6. Финансов резултат за текущия период										263			
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:													
-за дивиденди									-145				
8. Покриване на загуби									-145				
9. Последващи оценки на активи и пасиви													
-увеличение													
-намаление													
10. Други изменения в собствения капитал (посочва се сумата на увеличението на неразпределената печалба, в резултат на отписвания на резерви от последващи оценки на активите и пасивите)													
11. Салдо към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	442	0	263	705	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (т.11 +/- т.12)	0		0	0	0	0	0	0	442	0	263	705	

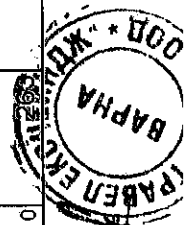
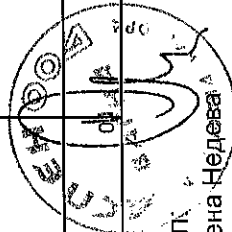
Дата: 31.01.2019

Съставител:

Невена Недева

Ръководител:

Петър Пантов



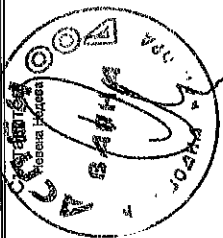
Кул Травел Ексчейндж ООД

ВПИСАНО В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР С ЕИК: 201874947; СЕДЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР.ВАРНА, УЛ.КОНСТАНТИН ВЕЛИЧКОВ № 45 ет.4 ап.6

Показатели	Оценки стойност на дълготрайните активи		Последища оценка		Пресечена стойност (4+5-6)		Амортизация		отписана през периода		в края на периода (8+9-10)		Последища оценка		Пресечена амортизация		Балансова стойност в края на периода
	в начало на периода	на постъпките през периода	на изписите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване	в начало на периода	намаляване през периода	в края на периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляване	увеличение	намаляване	увеличение	намаляване	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
А. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																	
1. Земи																	
2. Гори																	
3. Трайни насаждения																	
4. Продуктивни и работни животни																	
5. Огради																	
6. Машини, съоръжения и оборудване																	
7. Транспортни средства																	
8. Компютърни средства																	
9. Други дълготрайни материални активи																	
Обща сума	17	0	0	17	0	0	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Б. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																	
10. Разходи за учредяване и разширяване																	
11. Продукти от развойно дейност																	
12. Патенти, лицензи, концесийни права, ноу хау, фирмени и търговски марки																	
13. Програмни продукти																	
14. Други дълготрайни нематериални активи																	
Обща сума	7	0	0	7	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
В. ДЪЛГОТРАЙНИ ИНВЕСТИЦИИ																	
15. Контролно участие																	
16. Значително участие																	
17. Маджистево участие																	
18. Инвестиционни мости																	
19. Други дълготрайни инвестиции																	
Обща сума	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Г. ДЪЛГОТРАЙНА РЕПУТАЦИЯ																	
Обща сума	24	0	0	24	0	0	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Всичко (сумата)	24	0	0	24	0	0	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дата: 31.01.2019г.

Ръководител: Петър Панов



П Р И Л О Ж Е Н И Е

към годишен финансов отчет

на Куул Травел Ексчейндж ООД, гр.Варна

за 2018 г.

1. Учредяване и регистрация

„Куул Травел Ексчейндж” ООД е дружество, учредено на 19.08.2011 г. в Търговския регистър към Агенция по вписванията, вписано под ЕИК 201674947, чийто основен предмет на дейност са рекламни услуги и услуги с предмет комисионна във връзка с услуга по инфирмиране и изготвяне на документи. Собственици на капитала са Петър Константинов Пантов и Мария Константинова Дженкова . Управител е Петър Константинов Пантов. Седалището и адресът на управление е гр. Варна ул. Константин Величков 45 ет. 4 ап. 6

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Всички данни оповестени за 2018 и 2017 г. са представени във финансовия отчет в хил. лв.

Управлението счита, че няма данни, които да водят до несигурност относно принципа действащо предприятие.

2.2. Счетоводна концепция

Финансовият отчет е изготвен на база принципа за историческата цена. Последващото оценяване на конкретните групи активи, пасиви и капитал се извършва в съответствие с възприетият счетоводен подход. Счетоводният баланс и отчета за приходите и разходите са изготвени в двустранна форма. Отчетът за паричния поток е съставен на база прекия метод.

Основни принципи, възприети при съставяне на годишния финансов отчет

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

Съдържание на годишния финансов отчет

а) счетоводен баланс;

б) отчет за приходите и разходите;

в) отчет за паричния поток;

г) отчет за собствения капитал;

д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;

Формата на годишния финансов отчет е променена спрямо предходния отчетен период, поради нормативна промяна в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Данните за предходна година са рекласифицирани, съобразно промяната.

2.3.Признаване на приходи и разходи.

Оперативните приходи и оперативните разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципа на текущо начисляване. Отчитането им се извършва при спазването на изискването за парична и стойностна връзка между тях.

Предприятието определя като приходи brutните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени /не са извършени/. Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение /аванс от клиента/.

Приходите от извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса и при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. При определяне на етапа на завършеност се прилага метода преглед на извършената работа.

При запазване на значителни рискове свързани със собствеността, сделката не е продажба и приход не се признава.

2.4. Нетекущи /дълготрайни/ материални активи

Като нетекущи /дълготрайни/ материални активи е възприето да се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Дълготрайните материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние. За създадените в предприятието нетекущи материални активи - по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция.

Възприетият стойностен праг на същественост за ДМА за 2017 г. е 700 .00 лева.

С последващите разходи се коригира балансовата сума на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност. Последващите разходи се капитализират, при условие, че балансовата стойност не надвишава възстановимата стойност на актива.

След първоначално признаване като актив, всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Предприятието класифицира нетекущите материални активи като неамортизируеми и амортизируеми, на база срок на годност на съответния актив и в съответствие с критериите в СС 4 Отчитане на амортизациите.

Амортизируемата стойност на актив се разсрочва през предполагаемия срок на годност. Амортизацията се признава за разход, освен ако е включена в балансовата стойност на друг актив. Методът на амортизация отразява модела на консумиране от предприятието на икономическите ползи от актива. Възприетите методи за амортизация по групи сходни активи и нормите на амортизация са представени в таблица 1.

Таблица 1

№ на реда	Групи ДМА	Метод на амортизация	Амортизационна норма /в %/
а	Б	1	2
1.	Сгради и конструкции	линеен	4
2.	Машини, производствено оборудване, апаратура	линеен	30
3.	Транспортни средства	линеен	25
4.	Транспортни средства, без автомобили	линеен	10
5.	Компютърно оборудване, софтуер, моб. телефони	линеен	50
6	Дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение	линеен	33
7.	Всички останали амортизируеми активи	линеен	15

При определяне на амортизируемата стойност не се взема в предвид остатъчната стойност на активите. Амортизируемата стойност е равна на отчетната стойност на актива. Ползният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Методите на амортизация на амортизируемите дълготрайни материални активи използвани през 2018 г. не са променяни в сравнение с прилаганите през предходния период.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към началото и края на периода по отделни групи, както и изменението в рамките на периода са представени в таблицата по-долу, следвайки препоръчителния подход.

	Земи	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения	Трансп. средства	Други ДМА	Други ДНМА	Разходи за придобиване на ДНМА	Общо
	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.	Хил.лв.
Балансова ст. на 01.01.18г.						10	1		11
Балансова ст. на 31.12.18г.						8			8
Изменение						/2/	/1/		/3/

При временно извеждане на нетекущи /дълготрайни/ материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, е възприето да се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за реструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба е възприето да се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Не са налагани ограничения върху правата на собственост върху активите на предприятието.

ДМА се отписват при продажба и други, или когато бъдат извадени окончателно от употреба.

В края на отчетния период активите са проверени за обезценка.

2.5. Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи

Придобитите чрез покупка нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. С последващите разходи се коригира балансовата стойност на ДНМА, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност.

След първоначално признаване като актив, всеки ДНМА се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

ДНМА се амортизират по линейния метод. През 2018 г. методите на амортизация не са променяни в сравнение с тези, прилагани през предходния отчетен период.

Не са налагани ограничения на правата на собственост върху ДНМА на предприятието. Не са налице предпоставки и условия за извършване на обезценка към датата на инвентаризиране на нетекущите нематериалните активи.

2.6. Текущи /краткосрочни/ активи.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, е възприето да се представят като текущи.

2.7. Материални запаси.

Материалните запаси са краткотрайни активи, които включват:

Материални запаси	2018	2017
- материали	0	0
- продукция		
- стоки		
- незавършено производство		
Общо	0	0

При придобиване се оценяват по доставна стойност, която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните методи, а именно:

а) конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни договори, производства, проекти или клиенти;

б) средно претеглена стойност - препоръчителен подход по НСФО 2 - Отчитане на стоково материалните запаси, с възприет годишен период на установяване на средно - претеглената стойност.

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността е възприето да се изписват като текущи разходи.

Незавършеното производство се оценява въз основа на фактически извършените разходи.

Продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, е възприето да се оценява по себестойност, формирана от основните производствени разходи, без да се вземат предвид разходите за организация и управление и разходите по реализация.

Към края на 2018 г. в имуществото на дружеството не са включени материални запаси под форма на стоки.

В края на периода материалните запасите се проверяват за обезценка.

2.8. Вземания

Вземанията са записани по тяхната номинална стойност. Към края на 2015г. няма условия за обезценка на вземанията.

	31.12.2018	31.12.2017
	Хил. лв.	Хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици	2	2
Данъци за възстановяване /ДДС/		
Вземания по предоставени заеми	1048	982
Други краткосрочни вземания		
Отсрочени данъци		
Общо	1050	984

2.9. Парични средства и парични еквиваленти.

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност.

За целите на съставяне на отчета на паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.10. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват предплатени разходи, изгодите от които ще се черпят в бъдещи периоди.

2.11. Собствен капитал

Собственият капитал е остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадане на всичките му пасиви. Той включва:

Основен капитал

На 31.12.2018 г. основният капитал е в размер на 2 лв. Капиталът е внесен изцяло.

Резерви, представени като:

Резерв от последващи оценки на активите, в т. ч. на дългосрочните активи

Резерви, които включват:

- законови резерви

- други резерви

Натрупана печалба/загуба от предходни години в т.ч.

- неразпределена печалба 442

- непокрита загуба

Текуща печалба / загуба 263

2.12. Отсрочени данъчни пасиви/активи

През периода няма възникнали намаляеми временни разлики. Няма признати временни разлики, възникнали през предходни периоди.

2.13. Пасиви

Текущите задължения са отчетени по тяхната номинална стойност.

	31.12.2018	31.12.2017
	Хил. лв.	Хил. лв.
Задължения към финансови предприятия		
Получени аванси	372	388
Задължения към финансови предприятия		
Задължения към клиенти и доставчици		
Задължения към персонала	2	1
Задължения към осигурит. организации	2	2
Данъчно задължение	30	28
Други задължения		
Общо	407	395

2.14. Приходи за бъдещи периоди и финансираня

Приходите за бъдещи периоди включват получени суми, изгодите от които ще бъдат реализирани в следващи отчетни периоди.

2.16. Разходи за данъци

Връзка между счетоводен и данъчен резултат, и данъчен разход /текущ и отсрочен/:

	2018г. хил. лв.	2017г. хил. лв.
Счетоводен резултат	292	239
Увеличения, в т. ч.:	3	8
- постоянни разлики		
- временни разлики	3	8
Намаления, в т. ч.:	3	5
- постоянни разлики		
- временни разлики	3	5
Данъчен резултат	292	242
Текущ данък	29	24
Изменение в отсрочените данъци	0	0

Изменението в отсрочените данъци включва:

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.	Изменение
Отсрочени данъчни активи, или	-	-	-

2.17. Грешки

През 2018 г. не са открити грешки. Възприет е препоръчителен подход за корекции на грешки при праг на същественост пет хил. лв.

2.18. Промени в счетоводната политика

През периода не са извършвани промени в счетоводната политика по смисъла на СС 8.

Възприет е препоръчителен подход за отразяване на промени в счетоводната политика и праг на същественост пет хил.лв.

2.19. Отчет за собствения капитал

Представя състоянието в началото и в края на 2018 г. и настъпилите промени в елементите на капитала през периода.

Състоянието и изменението в капитала е представено по следния начин:

състояние към:	2018	2017
31.12.	705	587
изменение: в посока на увеличение.	118	53

2.20.Отчет за паричните потоци(по прекия метод)

Паричните потоци се разграничават в три направления:

	2018	2017
I. оперативна дейност	45	-479
II. инвестиционна дейност	0	0
III. финансова дейност	-2	0

3. Събития след датата на баланса

Датата на годишния финансов отчет е 31.01.2019г. Датата, на която финансовият отчет е одобрен за публикуване е 31.01.2019 г

След датата на одобрение не са настъпили коригиращи и/или некоригиращи събития по смисъла на НСФО 10.

Декларираме, че сме отразили достоверно имущественото и финансово състояние на предприятието, финансовият резултат от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал, за да могат потребителите на финансовата информация да вземат правилни икономически решения.

3. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СДЕЛКИТЕ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА.

През годината са извършени следните сделки между свързани лица :

- Ползване под наем на наети офиси въз основа на сключен договор с Куул Травел България ООД и наемна цена за 2018г. в размер на 29531,61лв. и разходи за лихви по получени заеми в размер на 2061,61
- Ползване под наем на МПС, собственост на Мария Дженкова
- Приходи от лихви по предоставени парични средства по договори за заем на Куул Травел България ООД в размер на 3452,22 лв

31.01.2019 г.

Управител:

/Петър Пантов/

Изготвил:

/ Невена Недева

