ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приложение №3

на фирма : **Куул Травел България ЕООД** **към 31.12.2017г.**

ВПИСАНО В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР С ЕИК: 201538438; 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			Б. ПРИХОДИ		
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.::	361	304
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	97	144	а)Продукция		
а) суровини и материали	3	44	б)Стоки		
б) външни услуги	94	100	в)Услуги	361	304
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	39	60	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	33	50	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	10	4. Други приходи, в т.ч.:	6	4
-осигуровки, свързани с пенсии			-приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	12	12	*Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)*	367	308
а)Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	12	12	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	12	12	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи за 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 в група		
5. Други разходи в т.ч.:	8	11	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	5	3
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):	156	227	в)положителни разлики от промяна на валутните курсове		
6.Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи,			*Общо финансови приходи (5+6+7)*	5	3
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	7			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7):	8	7			
8.ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	208	77	8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
9.Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):	164	234	*Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9):*	372	311
10.СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи-общо разходи)	208	77	10.СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи-общо разходи)		
11.Разходи за данъци от печалбата	21	8			
12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)	187	69	11. ЗАГУБА (10+ ред 11 и ред 12 от Раздел А)	0	0
ВСИЧКИ (Общи разходи+11+12+13)	372	311	Всичко (Общо приходи+11)	372	311

ДАТА:31.01.2018г.

СЪСТАВИТЕЛ: Невена Недева

РЪКОВОДИТЕЛ: Петър Пантов

С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С

Приложение №1

на фирма : **Куул Травел България ЕООД**

ВПИСАНО В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР С ЕИК: 201538438; СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР.ВАРНА, УЛ.Константин Величков № 45 ет.4 ап.6

към **31.12.2017г.**

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева) текуща година	Сума (хил.лева) предходна година
а	1	2
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 актви	4	7
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси в процес на изграждане	4	
Общо за група I:	**8**	**7**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
-земи		
-сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други	11	16
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**11**	**16**
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		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции отделно	x	x
номинална стойност.....хил.лв.		
Общо за група III:	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**19**	**23**
В. Текущи (краткотрайни активи)		

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева) текуща година	Сума (хил.лева) предходна година
а	1	2
А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ:		
I. Записан Капитал		
II. Премии от емисии		
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	12	12
Общо за група IV:	12	12
V.Натрупана печалба /загуба/ от минали години, в т.ч.:		
-неразпределена печалба	11	99
-непокрита загуба		
Общо за група V:	11	99
VI. Текуща печалба (загуба)	187	69
Общо за раздел А:	**210**	**180**
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:	**0**	**0**
В. Задължения		
1. Облигационни заеми, с отделно посочване на конвентируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	73	8
1. Суровини и материали	2	2	до 1 година	73	8
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		3
-продукция			до 1 година		3
-стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси	13		5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	**15**	**2**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	12	10	6. 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.:	**342**	**108**	8. Други задължения, в т.ч.:	111	327
над 1 година			до 1 година	32	16
Общо за група II:	**354**	**118**	над 1 година	79	311
III. Инвестиции			-към персонала в т.ч.:	2	5
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	2	5
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност.....хил.лв.	x	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.:	26	9
-в брой	4	373	до 1 година	26	9
-в безсрочни сметки (депозити)	1	1	над 1 година		
Общо за група IV:	**5**	**374**	**Общо за раздел В:**	**184**	**338**
Общо за раздел В:	**374**	**494**	до 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	**1**	**1**	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)	**394**	**518**	**СУМА НА ПАСИВИ (А + Б+В+Г)**	**394**	**518**

Дата:31.01.2017г.

Съставител: Невена Недева

Ръководител: Петър Пантов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Куул Травел България ЕООД

ВПИСАНО В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР С ЕИК: 201538438; СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР.ВАРНА, УЛ.Константин Величков № 45 ет.4 ап.6

за 2017г.

(в хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъп-ления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти 411,412,401,402,404	1444	1 171	273	1227	1 054	173
Парични потоци, свързани с краткоср. финанс.активи, държани за търгов.цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения 455,421		43	-43		63	-63
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики 724,624			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата 451,452		12	-12		7	-7
Плащания при разпределения на печалби		150	-150			0
Други парични потоци от основна дейност 495,498,499,117,451,453,457,459,629,426	592	1 022	-430	574	439	135
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2036**	**2 398**	**-362**	**1801**	**1 563**	**238**
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи 204,205,206,207,222	1	6	-5		30	-30
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 курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**1**	**6**	**-5**	**0**	**30**	**-30**
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		2	-2			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни 621,721	0		0	0		0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**2**	**-2**	**0**	**0**	**0**
Г.Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			**-369**			**208**
Д.Парични средства в началото на периода			374			166
Е.Парични средства в края на периода			**5**			**374**

Дата:31.01.2018г.

Съставител: Невена Недева

Ръководител: Петър Пантов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приложение №4
към СС 1

Куул Травел България ЕООД

ВПИСАНО В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР С ЕИК: 201538438; СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР.ВАРНА, УЛ.Константин Величков № 45 ет.4 ап.6

за 2017г.

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали периоди		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	11
1.Салдо в началото на отчетния период							12	168			180
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. Финенсов резултат за текущия период										187	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								-157			
-за дивиденти								-157			
8. Покриване на загуби											
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	12	11	0	187	210
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	12	11	0	187	210

Дата:31.01.2018

Съставител: Невена Недева

Ръководител: Петър Пантов

С П Р А В К А
за дълготрайните активи
Към : 31.12.2018 год.

Елемент №7.2

Куул Травел България ЕООД

ВПИСАНО В ТЪРГОВСКИЯ РЕГИСТЪР С ЕИК: 201538438; СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР.ВАРНА, УЛ.Константин Величков № 45 ет.4 ап.6

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в кр.на периода	Балансова стойност в кр.на периода
	В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи											0			0	0
2. Гори															
3. Трайни насаждения															
4. Продуктивни и работни животни											0			0	0
5. Сгради											0			0	0
6. Машини, съоръжения и оборудване											0			0	0
7. Транспортни средства	52		17	35			35	52		17	35			35	0
8. Компютърни средства	19	3	1	21			21	10	7		17			17	4
9. Други дълготрайни материални активи	11	2		13			13	4	2		6			6	7
Обща сума I	82	5	18	69	0	0	69	66	9	17	58	0	0	58	11
II.ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
10. Разходи за учредяване и разширяване				0			0				0			0	0
11. Продукти от развойна дейност				0			0							0	0
12. Патенти, лицензии, концесионни права, ноу-хау, фирмени и търговски марки				0			0							0	0
13. Програмни продукти	4			4			4	4			4			4	0
14. Други дълготрайни нематериални активи	19			19			19	12	3		15			15	4
Предоставени аванси в процес на изграждане				0			0							0	0
Обща сума II	23	0	0	23	0	0	23	16	3	0	19	0	0	19	4
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ															
15. Контролно участие															
16. Значително участие															
17. Малцинствено участие															
18. Инвестиционни имоти	0			0		0	0	0	0		0			0	0
19. Други дългосрочни инвестиции															
Обща сума III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0
IV.ПОЛОЖИТЕЛНА РЕПУТАЦИЯ							0				0			0	0
ВСИЧКО (I+II+III+IV)	105	5	18	92	0	0	92	82	12	17	77	0	0	77	15

Дата:31.01.2018г. Съставител: Невена Недева

Ръководител: Петър Пантов

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишен финансов отчет

на Куул Травел България ЕООД, гр.Варна

за 2017 г.

1. Учредяване и регистрация

„Куул Травел България" ЕООД е дружество, учредено на 13.04.2011 г. в Търговския регистър към Агенция по вписванията под ЕИК 201538438, чийто основен предмет на дейност е продажба на самолетни билети. Едноличен собственик на капитала и 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, с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние.

Всички данни оповестени за 2017 и 2016 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 съответсвие с принципа на текущо начисляване. Отчитането им се извършва при спазването на изискването за парична и стойностна връзка между тях.

Предприятието определя като приходи брутните 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	Амортиза-ционна 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	линеен	33

	които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение		
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. Полезният 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 2017 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 01.01.17г.					0	15	7	0	12
Балансова ст.на 31.12.17г.					0	11	4	0	15
Изменение						/4/	/3/	0	/7/

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 преструктуриране 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 2017 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	2017	2016
- материали	2	2
- продукция		
- стоки		
- незавършено производство		
Общо	2	2

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 2017 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 2017г.няма условия за обезценка на вземанията.

	31.12.2017	31.12.2016
	Хил.лв.	Хил.лв
Вземания от клиенти и доставчици	25	10
Данъци за възстановяване /ДДС/	8	15
Вземания от НОИ		
Други краткосрочни вземания	334	93
Отсрочени данъци		
Общо	**367**	**118**

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 31.12.2017 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:	0
- законови резерви	
- други резерви	12
Натрупана печалба/загуба от предходни години в т.ч.	
- неразпределена печалба	11
- непокрита загуба	

2.12. Отсрочени данъчни пасиви/активи

През периода няма признати и възникнали намаляеми или облагаеми временни разлики.

2.13. Пасиви

Текущите задължения са отчетени по тяхната номинална стойност.

	31.12.2017	31.12.2016
	Хил.лв.	Хил.лв.
Задължения към финансови предприятия		
Други дългосрочни задължения		
Задължения към финансови предприятия		
Задължения към клиенти и доставчици		3
Получени аванси	73	8
Задължения към персонала	2	5
Задължения към осигурит. организации	3	2
Данъчно задължение	26	9
Други задължения	80	311
Общо	**184**	**338**

2.14.Приходи за бъдещи периоди и финансирания

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/:

	2017г. хил. лв.	2016г. хил. лв
Счетоводен резултат	208	77
Увеличения, в т. ч.:	16	16
- постоянни разлики	16	16
- временни разлики		
Намаления, в т. ч.:	13	12
- постоянни разлики	13	12
- временни разлики		
Данъчен резултат	210	81
Текущ данък	21	8
Изменение в отсрочените данъци		

Изменението в отсрочените данъци включва:

	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.	Изменение
Отсрочени данъчни активи, или	0.00	0.00	0.00

2.17. Грешки

През 2017 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 2017 г. и настъпилите промени в елементите на капитала през периода.

Състоянието и изменението в капитала е представено по следния начин:

състояние към:	2017	2016
31.12.	210	180
изменение: 30 хил. в посока на увеличение.	30	85

2.20.Отчет за паричните потоци(по прекия метод)

Паричните потоци се разграничават в три направления:

		2017	2016
I.	оперативна дейност	-362	238
II.	инвестиционна дейност	-5	-30
III.	финансова дейност	-2	0

3. Събития след датата на баланса

Датата на годишния финансов отчет е 31.01.2018г. Датата, на която финансовият отчет е одобрен за публикуване е 31.01.2018 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 - с Куул Травел Ексчейндж ООД :

- Приходи от отаване под наем на наети офиси въз основа на сключен договор и наемна цена за 2017г. в размер на 20707,17 лв. без ДДС и приходи от лихви по предоставени заеми на стойност 945,41 .
- Начислени разходи за лихви по получени заеми на стойност 3647,85 лв

31.01.2018 г.

Изготвил:
/ Невена Недева /

Управител:
/Петър Пантов/