

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на фирма : Куул Травел Ексчейндж ООД

към 31.12.2011г.

Приложение №1

АКТИВ

ПАСИВ

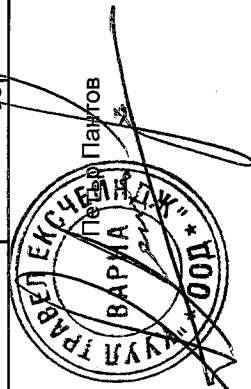
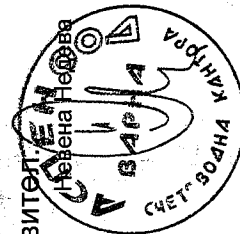
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ:		
Б. Нетекущи (дълготрайни активи)			I. Записан Капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии 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	
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	0	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. Натрупана печалба /загуба/ от минали години, в т.ч.:		
-сгради			-неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			-непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	53	
Общо за група II:	0	0	Общо за раздел А:	53	0
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	х	х	1. Облигационни заеми, с отделно посочване на конвентуируемите, 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:	0	0	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни активи)			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
				34	

1. Суровини и материали			до 1 година		34
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		1
-продукция			до 1 година		1
-стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	0		до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			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.:			8. Други задължения, в т.ч.:		10
над 1 година			до 1 година		10
Общо за група II:	0		над 1 година		
III. Инвестиции			-към персонала в т.ч.:		3
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		3
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност.....хил.лв.	x	x	-осигурителни задължения		1
3. Други инвестиции			до 1 година		1
Общо за група III:	0		над 1 година		
IV. Парични средства в т.ч.:			-данъчни задължения, в т.ч.:		6
-в брой	72		до 1 година		6
-в безсрочни сметки (депозити)	26		над 1 година		
Общо за група IV:	98	0	Общо за раздел B:		45
Общо за раздел B:	98	0	до 1 година		
G. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
			G. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		0
			-финансирания		
			-приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВИ (A + B+B+Г)	98	0	СУМА НА ПАСИВИ (A + B+B+Г)		98

Дата: 31.01.2012г.

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приложение №3

на фирма : Куул Травел Ексчейндж ООД

към 31.12.2011г.

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.:	67	0
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2	0	а)Продукция		
а) суровини и материали			б)Стоки		
б) външни услуги	2		в)Услуги	67	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	6	0	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	5		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1		4. Други приходи, в т.ч.:		
-осигуровки, свързани с пенсии			-приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	67	0
а)Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация			- 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.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
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):	8	0	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.:			Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					

б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7):	0	0			
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	59	0			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):	8	0			0
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи-общо разходи)	59	0			67
11. Разходи за данъци от печалбата	6				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)	53	0			0
ВСИЧКИ (Общи разходи+11+12+13)	67	0			67
					0

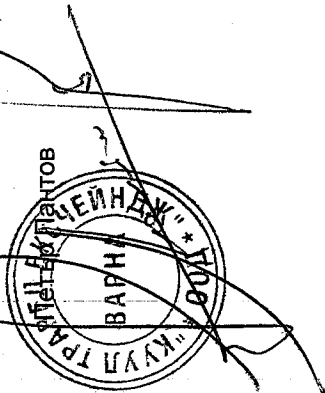
ДАТА: 31.01.2012г.

СЪСТАВИТЕЛ:

Невена Недева



РЪКОВОДИТЕЛ:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
Куул Травел Екстейндж ООД
за 2011г.

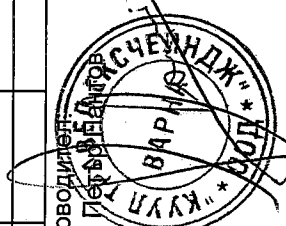
Наименование на паричните потоци	(в хил. лв.)					
	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плщания	Нетен поток	Постъпления	Плщания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти 411,412,401,402,404	101	1	100			0
Парични потоци, свързани с краткоср. финанс.активи, държани за търгов.цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения 455,421		2	-2			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди 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			0			0
Плщания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност 495,498,499,117,451,453,457,459,629,426			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	101	3	98	0	0	0
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	0	0	0
Плщания 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	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			98			0
Д. Парични средства в началото на периода			0			0
Е. Парични средства в края на периода			98			0

Съставител:

Невена Недева

Ръководител:

Петър Петров



Дата: 31.01.2012г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приложение №4
към СС 1

Куул Травел Ексчейндж ООД
2011г.

за

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												11	
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												0	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:													
-увеличение													
-намаление													
6. Финансов резултат за текущия период													
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:													
-за дивиденди											53		
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	0	0	0	53	53	
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	53	53	

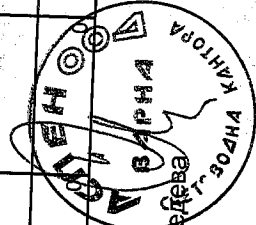
Датум: 31.01.2012

Съставител:

Дата: 31.01.2012

Съставител:
Невена Недева

Ръководител:



СПРАВКА

за дълготрайните активи

Към : 31.12.2011 год.

Елемент №7.2

Куул Травел Ексчейндж ООД

бул Гравел Екскейндж ООД

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

П Р И Л О Ж Е Н И Е

към годишен финансов отчет

на Куул Травел Ексчейндж ООД, гр.Варна

за 2011 г.

1. Учредяване и регистрация

„Куул Травел Ексчейндж” ООД е дружество, учредено на 19.08.2011 г. в Търговския регистър към Агенция по вписванията, 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.

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, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005г. (ДВ, бр. 30/2005г.); за нерешени въпроси в тях е избрано да се прилага политика в съответствие с текстовете на Международните стандарти за финансово отчитане и Международните счетоводни стандарти, приложими към 31 декември 2011 година, с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние.

Всички данни оповестени за 2011 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 2011 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 2011 г. не са променени 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 01.01.11г.									
Балансова ст. на 31.12.11г.									
Изменение									

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 2011 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	2011	2010
- 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 2011 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 2011г. няма условия за обезценка на вземанията.

	31.12.2011	31.12.2010
	Хил.лв.	Хил.лв
Вземания от клиенти и доставчици		
Данъци за възстановяване /ДДС/		
Вземания от НОИ		
Други краткосрочни вземания		
Отсрочени данъци		
Общо		

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 19.08.2011 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

2.12. Отсрочени данъчни пасиви/активи

През периода има възникнали намаляеми временни разлики с произход формирания през периода данъчен финансов резултат – загуба. Няма признати временни разлики, възникнали през предходни периоди.

2.13. Пасиви

Текущите задължения са отчетени по тяхната номинална стойност.

	31.12.2011	31.12.2010
	Хил.лв.	Хил.лв.
Задължения към финансови предприятия		
Получени аванси	34	
Задължения към финансови предприятия		
Задължения към клиенти и доставчици	1	
Задължения към персонала	3	
Задължения към осигурит. организации	1	
Данъчно задължение	6	
Други задължения		
Общо	45	

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/:

Счетоводен резултат

Увеличения, в т. ч.:

- постоянни разлики

- временни разлики

Намаления, в т. ч.:

- постоянни разлики

- временни разлики

Данъчен резултат

Текущ данък

2011г. хил.

лв.

2010г. хил. лв

59	
59	
6	

Изменение в отсрочените данъци

0

--

Изменението в отсрочените данъци включва:

Отсрочени данъчни активи, или

31.12.2011 г.	31.12.2010 г.	Изменение
-	-	-

2.17. Грешки

През 2011 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 2011 г. и настъпилите промени в елементите на капитала през периода.

Състоянието и изменението в капитала е представено по следния начин:

състояние към:	2011	2010
31.12.	53	
изменение: петдесет и три хил. в посока на увеличение.	53	

2.20. Отчет за паричните потоци (по прекия метод)

Паричните потоци се разграничават в три направления:

	2011	2010
I. оперативна дейност	98	0
II. инвестиционна дейност	0	0
III. финансова дейност	0	0

3. Събития след датата на баланса

Датата на годишния финансов отчет е 31.01.2012г. Датата, на която финансовият отчет е одобрен за публикуване е 31.01.2012 г. – заповед № 01/31.01.2012 г., издадена от управителя.

След датата на докладване 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 ЕООД и наемна цена за 2011г. в размер на 1535.35лв.
- Ползване под наем на автомобил нает от Петър Пантов за наемана цена в размер на 100.00 лева

31.01.2012 г.

Управител:

/Петър Пантов/

Изготвил:

/ Невена Нелчева /

