СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Валантайн Холидейз ЕООД
към 31.12.2023

гр.София
ЕИК по Булстат: 200674588

Приложение № 1 към СС 1

Активи	2023	2022	Пасиви и Капитал	2023	2022
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	-	-	**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I. Нематериални активи	-	-	**II. Премии от емисии**	-	-
1. Продукти от развойна дейност	-	-	**III. Резерв от последващи оценки**	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-	**IV. Резерви**	-	-
3. Търговска репутация	-	-	1. Законови резерви	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт	-	-
II. Дълготрайни материални активи	-	-	4. Други резерви	-	-
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	***Общо за група IV:***	-	-
- земи	-	-	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	-	-
- сгради	-	-	- неразпределена печалба	**141**	**157**
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	-	-	- непокрита загуба	**0**	-
3. Съоръжения и други	3	2	***Общо за група V:***	**141**	**157**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	**VI. Текуща печалба (загуба)**	**17**	**36**
	-	-	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**163**	**198**
Общо за група II:	**3**	**2**	**Б. Провизии и сходни задължения**	-	-
III. Дългосрочни финансови активи	-	-	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	2. Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	- отсрочени данъци	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	3. Други провизии и сходни задължения	-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	**Общо за раздел Б:**	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	**В. Задължения**	-	-
6. Други заеми	-	-	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	-	-	- до 1 година	-	-
Общо за група III:	-	-	- над 1 година	-	-
IV. Отсрочени данъци	-	-	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**38**	**48**
Общо за раздел Б:	**3**	**2**	- до 1 година	38	48
В. Текущи (краткотрайни) активи	-	-	- над 1 година	-	-
I.Материални запаси	-	-	3. Получени аванси, в т.ч.:	**120**	**64**
1. Суровини и материали	-	-	- до 1 година	120	64
2. Незавършено производство	-	-	- над 1 година	-	-
3. Продукци и стоки в т.ч.:	-	-	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	-
- продукция	-	-	- до 1 година	-	-
- стоки	-	-	- над 1 година	-	-
4. Предаставени аванси	-	-	5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
Общо за група I:	-	-	- до 1 година	-	-
II. Вземания	-	-	- над 1 година	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	115	80	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	-	-		-	-
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година	-	-	- до 1 година	-	-
4. Други вземания в т.ч.:	194	231	- над 1 година	-	-
- над 1 година	-	-	8. Други задължения, в т.ч.:	**7**	**7**
Общо за група II:	**309**	**311**	- до 1 година	7	7
III. Инвестиции	-	-	- над 1 година	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	- към персонала, в т.ч.:	**2**	**2**
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	-	-	- до 1 година	2	2
3. Други инвестиции	-	-	- над 1 година	-	-
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	**2**	**1**
	-	-	- до 1 година	2	1
IV. Парични средства, в т.ч.:	-	-	- над 1 година	-	
- в брой	14	4	- данъчни задължения	**3**	**2**
- безсрочни сметки (депозити)	2	-	- до 1 година	3	2
Общо за група IV:	**16**	**4**	- над 1 година	-	
	-		**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**165**	**119**
Общо за раздел В:	**325**	**315**	- до 1 година	165	119
	-		- над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**328**	**317**	**СУМА НА ПАСИВА**	**328**	**317**

Дата на съставяне: 01.03.2024 г.

Ръководител: /управител/
Валя Попова

Съставител: /гл. счетоводител/
Васил Пламенов Пантев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
на Валантайн Холидейз ЕООД
за 01.01.2023 - 31.12.2023

гр.София
ЕИК по Булстат: 200674588

Приложение
№ 2 към СС 1

Наименование на разходите	Сума /лева/		Наименование на приходите	Сума /лева/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1			1		
А. РАЗХОДИ	-	-	**Б. ПРИХОДИ**	-	-
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1620	1458
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1506	1369	а) продукция	-	-
а) суровини и материали	7	6	б) стоки	-	-
б) външни услуги	1499	1363	в) услуги	1620	1458
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	75	41	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
а) разходи за възнаграждения	63	35	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	12	6	4. Други приходи, в т.ч.:	1	12
- осигуровки свързани с пенсии	-	-	- приходи от финасирания	-	10
	-	-	- други	1	1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	3	***Общо приходи от оперативната дейност***	**1621**	**1470**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	3	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- разходи за амортизация	3	3	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
- разходи от обезценка	-	-			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
5. Други разходи, в т.ч.:	12	12	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
а) балансова стойност на продадени активи	-	-	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
б) провизии	-	-	а) приходи от предприятия от група	-	-
в) други	12	12	в) положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	-
Общо разходи за оперативната дейност	**1596**	**1425**	г) положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	-	-	***Общо финасови приходи***	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-		-	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	6	5		-	-
- разходи, свързани с предприятия от група	-	-		-	-
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-		-	-
Общо финансови разходи	**6**	**5**	***Общо приходи от обичайната дейност***	1621	**1470**
Общо разходи за обичайната дейност	**1602**	**1430**	**8. Загуба от обичайната дейност**	-	-
8. Печалба от обичайната дейност	**19**	**40**	9. Извънредни приходи	-	-
9. Извънредни разходи	-	-	***Общо приходи***	**1621**	**1470**
Общо разходи	**1602**	**1430**	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	19	40		-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	2	4		-	-
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-		-	-
13. Печалба	17	36	**11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**1621**	**1470**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**1621**	**1470**

Дата на съставяне: 01.03.2024 г.

Ръководител: _____ /управител/
Валя Попова

Съставител: _____ /гл. счетоводител/
Васил Пламенов Пантев

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на "ВАЛАНТАЙН ХОЛИДЕЙЗ" ЕООД с ЕИК: 200674588

към 31 декември 2023 г.

1. Учредяване и регистрация

"ВАЛАНТАЙН ХОЛИДЕЙЗ" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 200674588, основано на 07.04.2009 г. Основната дейност на дружеството е туроператорска дейност. Едноличен собственик на капитала е Валя Йорданова Попова, БЪЛГАРИЯ. Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София, район Оборище, п.код 1000, УЛ."ДУНАВ" 10. Управител на дружеството е Валя Йорданова Попова.

2. Оповестяване на счетоводната политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на СС (НСФО). Съобразени са всички настъпили промени в българското търговско и счетоводно законодателство, настъпили през 2023 г.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2023 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв. Налична е сравнителна информация за предходен период- 2022 г.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Стандартите изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.3. Оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните счетоводни норми:

Машини и оборудване	30 %
Компютри и софтуер	50%
Автомобили	25%
Стопански инвентар и офис обзавеждане	15 %
Други активи	15 %

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи.

2.3.2. Дълготрайните нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.3.3. Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват с обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания, в случай че има такива. През 2023 г. сумата на вземанията е формирана, както следва:

	2023 г./хил.лв/	**2022 г./хил.лв/**
Вземания от клиенти	115	80
Други вземания	194	231
Общо:	**309**	**311**

2.3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 г. Сумата на паричните средства е образувана от:

	2023 г./хил.лв/	**2022 г./хил.лв/**
Средства по разплащателни сметки в лева и валута	2	-
Средства по каса в лева и валута	14	4
Общо:	**16**	**4**

2.3.5. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Записаният и внесен капитал е в размер на 5 000 лева.

2.3.6. Дългосрочните задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 г.

2.3.7. Краткосрочните задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2023 г. Краткосрочните задължения са образувани, както следва:

	2023 г./хил.лв/	2022 г./хил.лв/
Задължения към доставчици	-	-
Получени аванси от клиенти	120	64
Други задължения:	7	7
- В това число данъчни	3	2
Задължения към финансови предприятия	38	48
Задължения към предприятия от група	-	-
Общо:	**165**	**119**

2.4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и **разходите** за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. **Приходите и разходите в чуждестранна валута** са отчетени по централния курс на Българска народна банка към датата на начисляването им.
Приходите на дружеството през периода са формирани от:

	2023 г./хил.лв/	2022 г./хил.лв/
Приходи от продажба на стоки	-	-
Приходи от продажба на услуги	1 620	1458
Други приходи	1	12
Финансови приходи	-	-
Общо:	**1621**	**1470**

Разходите на дружеството през периода са формирани от:

	2023 г./хил.лв/	2022 г./хил.лв/
Разходи за суровини и материали	7	6
Разходи за външни услуги	1499	1363
Разходи за персонала	75	41
Разходи за амортизация	3	3
Балансова стойност на продадените активи	-	-
Други	12	12
Финансови разходи	6	5
Общо:	**1602**	**1430**

2.5. Данъчно облагане

Според българското законодателство печалбата от дейността на дружеството през 2023 г. се облага с 10% корпоративен данък.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив. Тъй като дружеството счита, че в средносрочен план (следващи 5 години) ще реализира данъчна печалба, е отчело актив по отсрочени данъци върху формираната текущо данъчна загуба.

2.7. Валутен курс

Всички вземания, парични средства и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, са представени в баланса по заключителния курс на БНБ за 31.12.2023 г. за съответната валута.

3. Събития след датата на баланса

След датата на съставяне на баланса няма събития, които да окажат съществено влияние върху резултатите от дейността на фирмата.

Дата: 01.03.2024 г.

Съставил: Васил Пламенов Пантев:_____
/подпис/

Управител: Валя Йорданова Попова: _____
/подпис/