ЕИК: 122031729

Годишен финансов отчет
за 2018 г.

Съдържание:

1. Баланс
2. Отчет за приходите и разходите*
3. Приложение

*Съгласно чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството предприятието е избрало да не публикува своя отчет за приходите и разходите.

Пояснителни бележки относно публикуването на Годишния финансов отчет:

За 2018 година предприятието ДМ ТРАВЕЛ ООД е малко предприятие съгласно чл. 19, ал. 3 от Закона за счетоводството и съгласно чл. 29, ал. 6 от същия закон годишният финансов отчет може да се състои само от съкратен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение, които съдържат най-малко информация, изискуема по точки 16.25. и 20.5. от СС 1 – Представяне на финансови отчети.

За 2018 година предприятието не подлежи на задължителен финансов одит и при спазване изискванията на чл. 42, ал. 1 от Закона за счетоводството не е задължено и не изготвя доклад за дейността.

Съкратен баланс съгласно СС 1 – Представяне на финансови отчети
Седалище и адрес: гр.София, бул."Александър Стамболийски" № 24
ЕИК: 122031729

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДМ ТРАВЕЛ ООД

към 31.12.2018 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели и групи		Сума (хил. лева)		Раздели и групи		Сума (хил. лева)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			**А.**	**Собствен капитал**		
I.	Дълготрайни материални активи	308	334	I.	Записан капитал	125	125
Общо за раздел А:		**308**	**334**	II.	Натрупана печалба (загуба) от минали години	359	359
Б.	**Текущи (краткотрайни) активи**			III.	Текуща печалба (загуба)	9	
I.	Вземания	507	404	**Общо за раздел А:**		**493**	**484**
	- до 1 година	107	404	**Б.**	**Задължения**		
	- над 1 година	400			*- до 1 година*	121	85
II.	Парични средства	27	123		*- над 1 година*	161	221
Общо за раздел Б:		**534**	**527**	**Общо за раздел Б:**		**282**	**306**
В.	**Разходи за бъдещи периоди**	**4**	**1**	**В.**	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди**	**71**	**72**
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)		**846**	**862**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)**		**846**	**862**

Съставител: .....
Илка Иванова

Ръководител: .....
Донка Соколова

Дата на съставяне: 20.03.2019

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ДМ Травел" ООД е създадено през месец Декември 1996 г.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, бул."Александър Стамболийски" № 24. Съдебната регистрация на дружеството е с Решение от 09 Декември 1996 г. на Софийски окръжен съд. През 2018 г. дружеството има търговски адрес: гр.София, бул."Александър Стамболийски" № 24. Дружеството е вписано в ТР при Агенцията по вписванията под №20101208162725/08.12.2011 г.

1.1.Собственост и управление

Дружеството е 100 % с частен капитал.

Към 31 декември 2018 г. разпределението на дружествения капитал на дружеството е както следва:

-Донка Георгиева Соколова - 66.66 %

-Ася Касърова - 16.67 %

-Даниела Валк Соколова - 16,67 %

„ДМ Травел" ООД се представлява и управлява заедно и поотделно от управителите:

Донка Георгиева Соколова - Управител

Константин Цветанов Касъров - Управител

Към 31.12.2018 г. общият брой на персонала в дружеството е 10 работници и служители.

1.2. *Предмет на дейност*

Предметът на дейност на Дружеството е туроператорска дейност

За осъществяване на дейността си дружеството има издаден лиценз: №00032/28.01.2005 г.

1.3. Структура на Дружеството

"ДМ Травел" ООД няма разкрити клонове и представителства.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "ДМ Травел" ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях публикувани в ДВ. бр.86 от 26 Октомври 2007г., изм. ДВ. бр.3 от 12 Януари 2016г., в сила от 01.01.2016 г.

За 2018 г. "ДМ Травел" ООД е малко предприятие съгласно чл.19, ал.3 от Закона за счетоводството и съгласно чл.29, ал.6 от същия закон годишният финансов отчет може да се състои само съкратен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи, и приложение, които съдържат най-малко информация, изискуема по точка 16.25 и 20.5 от СС1-Представяне на финансови отчети.

Съгласно чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството предприятието е избрало да не публикува своя отчет за приходите и разходите.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се класифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетната валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се третират като текущи приходи и разходи.

2.4 Управление на финансовите рискове

В хода на стопанската си дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от лихвено-обвързани парични потоци.

Програмата за общо управление на риска е фокусирана върху трудностите на прогнозиране на финансовите пазари и постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителите и финансовите специалисти на дружеството.

По–долу са описани видовете рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на стопанската си дейност, както и възприетия подход при управлението на тези рискове.

2.4.1. Валутен риск

Дружеството извършва дейността си в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти, поради което част от разчетите, приходите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Това излага Дружеството на валутно-курсов риск, както и при получаването на заеми, деноминирани във валута, различна от отчетната. Експозициите се следят стриктно и се осигурява ефективно управление на валутно-курсовия риск.

2.4.2.Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на хотелиерските услуги включени в туристическите пакети които дружеството предоставя..

2.4.3. Кредитни рискове

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск.

Паричните, вкл. разплащателните операции са ограничени до банка с висока репутация и ликвидна стабилност.

2.4.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството, да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Текущо матуритетът и

своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

2.4.5.Риск на лихвоносните парични потоци

Лихвоносните финансови активи на дружеството включват парични средства по разплащателни сметки в банки.

Лихвоносните финансови пасиви на дружеството към 31.12.2018 г. включват получени кредити.

2.5. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

2.6. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни, като се третират като разходи за дейността

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третират като разходи за дейността.

2.7. Нематериални активи

Като нематериалните се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

√ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

√ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

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

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

а) увеличаване на полезния срок на годност;

б) увеличаване на производителността;

в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;

г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;

д) съкращаване на производствените разходи;

е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава загубите от обезценката се включват в отчета за доходите.

През 2018 г. дружестовото няма придобити или обезцененени нематериални активи.

2.8. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700,00 лв..Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна

политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния приод.

През 2018 г. дружеството няма закупени дълготрайни материални активи.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Сгради и конструкции,съоръжения	25
Машини и оборудване	3.33
Транспортни средства без автомобили	10
Компютърна техника	2
Автомобили	4
Други дълготрайни активи	6.67

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството. .

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива ндикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите.

През 2018 г. дружеството не е правило обезценка на активи.

2.9. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи представляват дългосрочни заеми и са представени в счетоводния баланс по номинална стойност.

2.10. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по цената на придобиване.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност) .

Дружеството няма материални запаси на склад.

2.11. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.12. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

2.13. Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.14. Доходи за персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в ДМ Травел ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават също като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

2.15. Дружествен капитал и резерви

"ДМ Травел" ООД е дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в съда определен размер на дружествен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2018 г. е 10%.

2.17.Провизии

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно), като резултат от минало събитие и е вероятно да са необходими изходящи парични потоци за да се уреди(погаси) задължението.

Оценката на провизиите се основава на най-добрата приблизителна преценка за разходите, които ще бъдат направени за уреждането на съответното задължение. Когато факторът време има съществен ефект върху стойностния размер на разходите, тяхната стойност се дисконтира с норма, която отразява текущите пазарни лихвени равнища преди данъци.

2.18.Счетоводна политика

През 2018 г. няма промяна в счетоводната политика на дружеството.

Съставител:.....

Ръководител:.....