СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на
„МАК ТРАВЕЛ„ ЕООД, гр. Варна, БУЛСТАТ: 103981794
за периода от 01.01.2008г. до 31.12.2008г.

1. Обща информация за предприятието

„Мак Травел"ЕООД е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност № 4298/2005г. на Варненски Окръжен Съд с адрес на управление: гр.Варна, ул. "Илинден" №2, вх.В.,ет.3, ап.6.
Дружеството е собственост на Милена Кънчева Чаракчиева.
Дружеството има предмет на дейност – предоставяне на туристически услуги, туроператорска и турагентска дейност/ удостоверение за регистрация 05694/2006/.
ЕИК по Булстат: 103981794
Д № 4030082694
Данъчно задълженото лице не е регистрирано по ЗДДС.
Код по КИД за 2008 – 7912.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2008г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложения:
  - справка за оповестяване на счетоводната политика;
  - справка за дълготрайните активи;

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2008г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2008г.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

През годината във фирмата счетоводната информация се обработва на хартиен носител.

Финансовият отчет за 2008г. е изготвен в съответсвие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получанат от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Годишният финансов отчет е изготвен на 16.03.2009г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2008г. до 31.12.2008г. ФО се съставя веднъж в годината.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700лв. През отчетния период (2008г.) няма новопридобити дълготрайни активи. Изписани са амортизирани ДМА-компютър на стойност 1514 лв.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри.

Предприятието е приело да използва допустимия алтернативен подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период.

Предприятието приключва отчетния период със счетоводна загуба в размер на 1718,04 лв.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

През 2008г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 70.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2008г.

Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2008г.са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

Дружеството не е отразявало през 2008г. инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2008г. биологични активи.

Дружеството притежава налични валутни активи /Евро/ и не е осъществявало сделки във валута през 2008г. Наличните валутни активи са оценени по заключителен курс към 31.12.2008 г.

През 2008 г. Дружеството е работило предимно с ТП „Пингвин Травъл", гр.София 1421, ул. Орфей 9, като разчитането за туристическите услуги е извършвано в български лева.

При осъществяването на своята дейност Дружеството е изложено на различни финансови рискове: риск на паричните потоци, протичащ от колебанията в размера на бъдещите парични потоци, кредитен риск, ликвиден и ценови риск.

Едноличният собственик на Дружеството носи отговорност за установяване и управляване на рисковете, с които се сблъсква фирмата.

Дружествената политика е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството. Управлението на риска се извършва от собственика, като цели отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството.

Кредитният риск за Дружеството се състои в риск от финансови загуби в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения в срок или в пълен размер. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.

Кредитният риск се определя индивидуално за всеки клиент, като зависи от пазарния риск на отрасъла, в който Дружеството оперира.

Всички приходи на Дружеството за 2008 г.са резултат от продажби към един клиент.

Кредитната политика на Дружеството превижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия за доставка и плащания.

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения в пълен размер и в сроковете, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Изходящите парични потоци се планират за период от 30 дни, което включва изплащане на разходи, обслужване на текущи и финансови задължения, но не изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които могат да се предвидят при нормални условия.

Ценови риск.

Колебанията в цената в зависимост от вида на финансовите инструменти могат да доведат до валутен, лихвен или пазарен риск.

-Валутен риск

Като цяло Дружеството не е изложено на валутен риск тъй като всички разходи за дейността, както и продажбата на туристическите услуги са в български лева.

-Лихвен процент

Дружеството не е изложено на съществен лихвен риск, тъй като не използва значими финансови инструменти с плаващ лихвен процент.

-Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени инвестициите на Дружеството да бъдат засегнати. Дружеството контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвращаемостта на Дружествения капитал.

Регистрираният капитал на Дружеството е 5 хиляди лева, разпределени на 100 дяла по 50 лева всеки, притежавани от едноличния собственик Милена Кънчева Чаракчиева.

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет Дружеството няма вземания и задължения към свързани лица.

За 2008 г. на управителя на Дружеството не са начислени и изплатени възнаграждения за извършената от него работа.

През 2008 г. няма назначен персонал, зает в дейността на Дружеството.

Събития след балансовата дейност

Не са настъпили събития след балансовата дата, които биха наложили корекции в сумите и оповестяванията във финансовия отчет към 31декември 2008 г.

Гр.Варна

Управител МАК ТРАВЕЛ ЕООД:
/Милена Чаракчиева/

Отчетна единица: ЛИК-Травел ЕООД
Гр.(с.) Варна
Община Варна

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
103198179

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2008 ГОДИНА

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000	–	–
Б. Нетекущи (дългосрочни) активи		–	–
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100		
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210		
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200		
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от групата	02310		
Предоставени заеми на предприятия от групата	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300		
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	–	–

Вярно с оригинала

ЛИК-ТРАВЕЛ ЕООД ВАРНА

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130		
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100		
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210		
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от групата	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240		
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200		
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от групата	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	03300		
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	3	5
Касови наличности в лева	03411	1	
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412	2	5
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420		
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	3	5
Общо за раздел В	03000	3	5
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	–	
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	3	5

Вярно с оригинала

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	5	5
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
Общо за група IV	**05400**		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510		
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**		
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	-2	
Общо за раздел А	**05000**	3	5
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**		
В. Задължения			
Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите	07100		
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
Задължения към финансови предприятия	07200		
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300		
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400		
До 1 година	07401		
Над 1 година	07402		

Вярно с оригинала

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500		
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600		
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700		
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800		
До 1 година	07801		
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810		
До 1 година	07811		
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820		
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830		
До 1 година	07831		
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000		
До 1 година	07001		
Над 1 година	07002		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	3	5

Вярно с оригинала

Дата: 30.03.2009

Ръководител: Милена Кънева Горанчиева

Съставител: Боркa Кирилова Георгиева

(име, професия, длъжност) (подпис)

Лице за контакт: Милена Кънева Горанчиева 088888[illegible]

(име, презиме, фамилия) (телефон)

Отчетна единица: МАК Травел ЕООД
Гр.(с.) Дъбрина
Община Дъбрина

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
103981794

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2008 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	5	4
Суровини и материали	10210		
Външни услуги	10220	8	4
Разходи за персонала	10300		
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310		
Разходи за осигуровки	10320		
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400		1
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410		
в това число:			
Разходи за амортизация	10411		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500		
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	8	5
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т. ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		1
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000		1
Б. Печалба от обичайна дейност	14000		
III. Извънредни разходи	12000		
в т. ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	8	6
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100		
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - IV - V)	14400		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	8	6

Вярно с оригинала

МАК ЕООД

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	6	6
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	6	6
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400		
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	6	6
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000		
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	2	
III. Извънредни приходи	17000		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I+ II + III)	18000	6	6
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	2	
Г. Загуба (В + IV + V)	19200	2	
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	8	6

30.03.2009г.

Вярно с оригинала

Ръководител: Лилия Живкова Тарагинска /

0888882793

Отчетна единица: МАК Трейд ЕП "6008"
Гр. (с.) Бобошево
Община Бобошево

ЕИК по БУЛСТАТ: 103981794

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2008 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			печалба	загуба		
					общи	специализирани	други				
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	01	5									5
Изменения за сметка на собствениците	02										
в това число:											
- увеличение	03										
- намаление	04										
Финансов резултат за текущия период	05	5							2		3
Разпределение на печалбата	06										
в т. ч. за дивиденти	07										
Покриване на загуба	08										
Последващи оценки на дълготрайни материални активи	09										
в това число:											
- увеличение	10										
- намаление	11										
Последващи оценки на финансови активи и инструменти	12										
в това число:											
- увеличение	13										
- намаление	14										

Вярно с оригинала

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			печалба	загуба		
					общи	специализирани	други				
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Промени в счетоводната политика, грешки и други	15										
Други изменения в собствения капитал	16										
Салдо към края на отчетния период	17	5							2		3
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	18										
Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация	19										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	20										

Вярно с оригинала

Дата: 30.03.2009 г.

Ръководител: Милена Колева Горчилева

Съставител: Зорка Кирилова Костадинова

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Милена Колева Горчилева

(име, презиме, фамилия)

0888882193

(телефон)

ЕИК по БУЛСТАТ
1039981794

СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2008 ГОДИНА

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	7	6	1	16	11	5
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202						
Парични потоци, свързани с парични възнаграждения	2203						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2204						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206						
Плащания при разпределения на печалби	2207						
Други парични потоци от основна дейност	2208		9	-9			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2200	7	15	-8	16	11	5
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дългосрочни активи	2301						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	2303						
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2300						

(Хил.

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен перио		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	
а	б	1	2	3	4	5	
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403						
Парични потоци от лихви, концесионни, дивиденти и други подобни	2404						
Плащания на задължения по лизингови договори	2405						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406						
Други парични потоци от финансова дейност	2407						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2450						
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	2500	7	15	-8	16	11	
Д. Парични средства в началото на периода	2500			5			
Е. Парични средства в края на периода	2700			3			

Вярно с оригинала

Дата: 30.03.2009 г.

Ръководител: Милена Кенова Тарекчиева

Съставител: Ваня Кирилова Гайдарова

Лице за контакт: Милена Кенова Тарекчиева

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

0885882093

(телефон)