БОДИ М ТРАВЪЛ ООД
Съставител (предприятие)

ВРАЦА
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ **121603586**

Вид дейност ТРАНСПОРТ

БАЛАНС
на БОДИ М ТРАВЪЛ ООД
към 31,12,2018 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Продукти от развойна дейност	0	
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5	7
Общо за група I:	5	7
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	1 009	867
- сгради	1 009	867
Машини, производствено оборудване и апаратура	47	35
Съоръжения и други	705	600
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	487	640
Общо за група II:	2 248	2 142
III. Дългосрочни финансови активи		
Други заеми	97	118
Общо за група III:	97	118
IV. Отсрочени данъци:	0	
Общо за раздел "Б":	2 350	2 267
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	38	28
Продукция и стоки, в т.ч.	3	0
- стоки	3	
Общо за група I:	41	28
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	42	79
Други вземания, в т.ч	139	8
- над 1 година		
Общо за група II:	181	87
III. Инвестиции		
Общо за група III:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	81	134
- в безсрочни сметки (депозити)	1 048	953
Общо за група IV:	1 129	1 087
Общо за раздел "В":	1 351	1 202
Г. Разходи за бъдещи периоди	5	2
Сума на актива (А+Б+В+Г)	3 706	3 471

БОДИ М ТРАВЪЛ ООД
Съставител (предприятие)

ВРАЦА
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ **121603586**

Вид дейност ТРАНСПОРТ

БАЛАНС
на БОДИ М ТРАВЪЛ ООД
към 31,12,2018 година

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III.Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	2 279	1 944
Общо за група V:	2 279	1 944
VI.Текуща печалба (загуба)	988	1 325
Общо за раздел "А":	3 272	3 274
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":	0	0
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	263	67
- над 1 година	263	67
Задължения към доставчици, в т.ч.	56	19
- до 1 година	56	19
Други задължения, в т.ч.	109	102
- до 1 година	109	102
- Към персонала в т.ч.	45	42
– до 1 година	45	42
- Осигурителни задължения, в т.ч.	19	18
– до 1 година	19	18
- Данъчни задължения, в т.ч.	45	42
– до 1 година	45	42
Общо за раздел "В", в т.ч.:	428	188
- до 1 година	165	121
- над 1 година	263	67
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	6	9
- приходи за бъдещи периоди	6	9
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	3 706	3 471

Дата на съставяне: 22.05.2019

Ръководител: Златка Илиева

Съставител: Сашка Александрова

Заверил съгласно доклад от: 22.5.2019
Регистриран одитор: Рег. Одитор Виолета Иванова

БОДИ-М-ТРАВЪЛ ООД BG ВРАЦА BG BODY-M-TRAVEL Ltd.

0410 Рег. Одитор Виолета Иванова Регистриран одитор

БОДИ М ТРАВЪЛ ООД
Съставител (предприятие)
ВРАЦА
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ **121603586**
Вид дейност **ТРАНСПОРТ**

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на БОДИ М ТРАВЪЛ ООД
за 2018 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	3 737	3 762
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	3 737	3 762
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.	29	19
- приходи от финансирания	3	4
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	3 766	3 781
II. Финансови приходи		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	3	10
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финасови активи		4
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)	3	10
8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3 769	3 791
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	3 769	3 791

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1 289	1 148
а) суровини и материали	1 127	1 006
б) външни услуги	162	142
3. Разходи за персонала, в т.ч.	944	779
а) разходи за възнаграждения	810	663
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	134	116
- осигуровки, свързани с пенсии	120	86
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	255	216
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	255	216
- разходи за амортизация	255	216
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.	166	161
а) балансова стойност на продадените активи	6	3
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	2 654	2 304
II. Финансови разходи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	15	14
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	15	14
8. Печалба от обичайна дейност	1 100	1 473
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2 669	2 318
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1 100	1 473
11. Разходи за данъци от печалбата	112	148
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	988	1 325
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	3 769	3 791

Дата на съставяне: 22.05.2019

Ръководител: Златка Илиева

Съставител: Сашка Александрова

Заверил съгласно доклад от: 22.5.2019

Регистриран одитор: Рег. Одитор Виолета Иванова

БОДИ-М-ТРАВЪЛ ООД

0410 Виолета Иванова Регистриран одитор

БОДИ М ТРАВЪЛ ООД
Съставител (предприятие)

ВРАЦА
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС 7
БУЛСТАТ **121603586**
Вид дейност **ТРАНСПОРТ**

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на БОДИ М ТРАВЪЛ ООД

за 2018 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 508	2 426	2 082	4 583	2 111	2 472
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		873	(873)		735	(735)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	14	134	(120)	6	8	(2)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата		136	(136)		168	(168)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		171	(171)	10	216	(206)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 522	3 740	782	4 599	3 238	1 361
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		22	(22)			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		22	(22)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	282	87	195	101	126	(25)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		949	(949)		1 196	(1 196)
Плащания на задължения по лизингови договори	36		36	12	10	2
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	318	1 036	(718)	113	1 332	(1 219)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	4 840	4 798	42	4 712	4 570	142
Д. Парични средства в началото на периода			1 087			945
Е. Парични средства в края на периода			1 129			1 087
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 22.05.2019

Съставител: Сашка Александрова

Ръководител: Златка Илиева

Заверил съгласно доклад от: 22.5.2019

Регистриран одитор: Рег. Одитор Виолета Иванова

0410 Виолета Иванова Регистриран одитор

БОДИ М ТРАВЪЛ ООД
Съставител (предприятие)

ВРАЦА
Град, (село) ул.

Приложение№ 4 към СС1
БУЛСТАТ 121603586
Вид дейност ТРАНСПОРТ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на БОДИ М ТРАВЪЛ ООД
за 2018 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		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	5	0	0	0	0	0	0	1 944	0	1 325	3 274
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	1 944	0	1 325	3 274
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	1 325	0	(1 325)	0
- увеличение								1 325	0	(1 325)	0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										988	988
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											0
- за дивиденти								(990)			(990)
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11.Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	2 279	0	988	3 272
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5	0	0	0	0	0	0	2 279	0	988	3 272

СС 1 т. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал"."

Дата на съставяне: 22.05.2019

Съставител: Сашка Александрова

Ръководител: Зорка Илиева

Заверил съгласно доклад от: 22.5.2019

Регистриран одитор: Рег. Одитор Виолета Иванова

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

"Боди – М – Травъл " ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в агенцията по вписванията с изх.№ 20090224093600/24.02.2009г.

1.2. Собственост и управление

„Боди – М – Травъл " ООД е частно дружество.

	Бр.акции, дялове	%
Съдружници са :		
Кирил Георгиев Алексиев	25	100
Златка Господинова Илиева	25	100

Дружеството се управлява и представлява от двамата съдружници, заедно и поотделно.

1.3. Структура на дружеството

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е извършването на автобусни транспортни услуги в страната и чужбина.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСС. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСС, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерно дружество.

2.3. Сравнителни данни

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

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.
От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия 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. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумцията за действащо предприятие към 31.12.2017г.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Някои от нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство.
Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Земите и сградите на дружеството не са преоценявани към 31 декември 2018г. от независими оценители.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.8.3. 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. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2018 година, като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 180 дни - 50%
Срок на възникване над 270 дни - 75%
Срок на възникване над 360 дни - 100%

2.8.4. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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 2018 г.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.5. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2018г. внесеният напълно основен капитал е в размер на пет хил. лв. и е разпределен в петстотин дяла по десет лева всеки.

2.8.7. Задължения към доставчици 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.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2018година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.8.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на „Боди – М – Травъл " ООД се основават на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60%:40%.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до седем брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.9.Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	50	
Сгради и конструкции	4	
Съоръжения	15	
Машини, производствено оборудване и апаратура	30	
Транспортни средства	25	
Компютърна техника	50	
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	15	

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.
Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.
Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне 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. 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 БНБ към датата на начисляването им.
Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за /2018г.:10%/
При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.
Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.
Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2018 BGN '000	*31.12.2017 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	**3945**	**3823**
Придобити	541	141
Продадени	286	18
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на		**0**
изграждане		**0**
Салдо на 31 декември	**4200**	**3945**
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	1677	1479
Начислена амортизация	255	216
Начислена амортизация на отписаните	82	16
Салдо на 31 декември	**1850**	**1679**
Балансова стойност на 31 декември	**2350**	**2267**

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2018 BGN '000	*2017 BGN '000*
Суровини и материали	38	28
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.	3	
-продукция		
-стоки		
Предоставени аванси	3	
Общо	**41**	**28**

4.2. Вземания

	2018 BGN '000	*2017 BGN '000*
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	42	79
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- над 1 година		
Други вземания в т.ч.	139	8
- над 1 година		
Общо	**181**	**87**

4.3. Парични средства

	2018 BGN '000	*2017 BGN '000*
	1129	1087
Касови наличности	81	134
Разплащ. сметки	1048	953

	2018 BGN '000	*20176 BGN '000*
Записан капитал	5	5
Премии от емисии		
Резерв от последващи оценки		
Законови резерви		
Резерв, свързан и изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо	**5**	**5**

5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2018 BGN '000	*20176 BGN '000*
Облигационни заеми		
Задължения във финансови предприятие	263	67
Получени аванси		
Задължения към доставчици	56	19
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения		
Задължения към персонала	45	42
Осигурителни задължения	19	18
Данъчни задължения	45	42
Общо	**428**	**188**

6. ПРИХОДИ

	2018 BGN '000	*2017 BGN '000*
Приходи от продажба на продукция		
Продажба на стоки		5
Приходи от извършени услуги	3737	3762
Други приходи, в т. ч.	29	14
- от продажба на дълготрайни активи	3	
- от продажба на материални запаси	7	

- отписани задължения		
- от финансирания	3	4
Общо	**3769**	**3781**

7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2018 *BGN '000*	*2017* *BGN '000*
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	3	10
-приходи от предприятия от група		
- положителни разлики от операции с финансови активи		
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		4
Общо	**3**	**10**

8. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

8.1. Суровини и материали

	2018 *BGN '000*	*2017* *BGN '000*
Суровини за производството		
Горива и енергия	842	769
Спомагателни материали	147	109
Канцеларски материали и консумативи	12	4
Резервни части	126	124
Общо	**1127**	**1006**

8.2. Външни услуги

	2018 *BGN '000*	*2017* *BGN '000*
Разходи за услуги от подизпълнители		
Разходи за комуникации и техническа поддръжка		76
Разходи за наеми	36	33
Разходи за реклама		1
Консултантски услуги	19	19
Комисионни услуги	74	
Разходи за застраховки		
Разходи за ремонт и поддръжка	22	2
Местни данъци и такси		
Граждански договори	9	9
Абонаменти	2	2

Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	15	14
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо	**15**	**14**

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2018	*2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Текущ данък	112	148
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви		
Ефект от промяна на данъчната ставка		
Общо разход за данък	**112**	**148**

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило 1 и внесло корпоративен данък в размер на 148 хил.лв. за 2017 година х .лв и внесло 112 хил.лв. за 2018година.

22.05.2019 г

Управител :
/ З.Ишиева/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собствениците на

ООД "БОДИ-М-ТРАВЪЛ"

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ***ООД "БОДИ-М-ТРАВЪЛ"*** , съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация .

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Дата: 22.05.2019г.

Регистриран одитор:

София 1712

Виолета Иванова

Ж.к. Младост 3 бл.353 Д 135

0410 Виолета Иванова
Регистриран одитор

0888207698