

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА

„НЕДА ТРАВЕЛ "ЕООД

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013 ГОДИНА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "НЕДА ТРАВЕЛ" ЕООД

към 31.12.2013 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел.№	Сума (хил. лв.) Текуща година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел.№	Сума (хил. лв.) Текуща година
а		1	а		1
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	8	1
1. Програмни продукти		3	VI. Текуща печалба(загуба)		(21)
Общо за група II		*3*	***Общо за раздел А***		***(20)***
II. Дълготрайни материални активи					
1. Машини, производствено оборудване и апаратура		6			
Общо за група II		*6*			
IV. Отсрочени данъци		2	**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
Общо за раздел Б	5	***11***	1. Задължения към доставчици до 1 година		1
			4. Други задължения до 1 година, в т.ч.:		58
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година		19
IV. Парични средства, в т.ч.:			над 1 година		39
- брой		2	- осигурителни задължения до 1 година		2
- в безсрочни сметки (депозити)		25	- данъчни задължения до 1 година		1
Общо за група IV	6	27	***Общо за раздел В, в т.ч.:***		***59***
Общо за раздел В		***27***	до 1 година	9	20
			над 1 година	10	39
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	7	1			
СУМА НА АКТИВА		39	**СУМА НА ПАСИВА**		39

Финансовият отчет е одобрен с решение на Едноличния собственик от 19.02.2014 година

Венета Михайлова
Управител

Снежана Йорданова
Съставител

Приложението на страници от 5 до 13 е неразделна част от финансовия отчет

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на " НЕДА ТРАВЕЛ " ЕООД

за периода 16.10.2013 - 31.12.2013

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бел.№	Сума (в хил. лв.) Текуща година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бел.№	Сума (в хил. лв.) Текуща година
а		1	а		1
А. РАЗХОДИ					
1.Разходи за суровини,материали и външни услуги,в т.ч.:		7			
а) суровини и материали	11	4			
б) външни услуги	12	3			
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	13	14			
а) разходи за възнаграждения		12			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		2			
- осигуровки, свързани с пенсии		2			
3. Други разходи	14	2			
Общо разходи за оперативна дейност		23			
Общо разходи		23	4. Счетоводна загуба		23
7. Разходи за данъци от печалбата	15	(2)	5. Загуба		21
ВСИЧКО		**21**	ВСИЧКО		**21**

Финансовият отчет е одобрен с решение на Едноличния собственик от 19.02.2014 година

Венета Михайлова
Управител

Снежана Йорданова
Съставител

Приложението на страници от 5 до 13 е неразделна част от финансовия отчет

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на " НЕДА ТРАВЕЛ" ЕООД

за 2013 година

(хил.лв.)

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	Нераспределена печалба	Непокрита загуба		
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
1. Салдо в началото на отчетния период											
2. Изменения за сметка на собствеиците, в т.ч.:	**1**										**1**
- увеличение	1										1
3. Финансов резултат за текущия период										(21)	(21)
4. Салдо в края на отчетния период	**1**									**(21)**	**(20)**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**1**									**(21)**	**(20)**

Финансовият отчет е одобрен с решение на Едноличния собственик от 19.02.2014 година

Венета Михайлова
Управител

Снежана Йорданова
Съставител

Приложението на страници от 5 до 13 е неразделна част от финансовия отчет

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "НЕДА ТРАВЕЛ" ЕООД

за 2013 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	*1*	*2*	*3*
А. Парични потоци от основна дейност			
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	20	12	8
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		12	(12)
Всичко парични потоци от основна дейност	*20*	*24*	*(4)*
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност			
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		9	(9)
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност		*9*	(9)
В. Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	40		40
Всичко парични потоци от финансова дейност	*40*		*40*
Г. Изменение на паричните средства през периода	**60**	**33**	**27**
Д. Парични средства в началото на периода			-
Е. Парични средства в края на периода			**27**

Финансовият отчет е одобрен с решение на Едноличния собственик от 19.02.2014 година

Венета Михайлова
Управител

Снежана Йорданова
Съставител

Приложението на страници от 5 до 13 е неразделна част от финансовия отчет

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА 2013 ГОДИНА

1. Учредяване и регистрация.Правен статут

„ НЕДА ТРАВЕЛ " ЕООД (дружеството) е регистрирано на 10 октомври 2013 г. и вписано в Търговския Регистър към Агенцията по вписванията под № 20131016125351/16.10.2013 г. със ИН 202776182.Седалището на дружеството се намира на адрес гр. Варна, ул."Генерал Колев" №54, ет.3, офис 14.

Дружеството е с предмет на дейност туроператорска и турагентска дейност, и се управлява от едноличния собственик Венета Михайлова.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Като новообразувано предприятие, дружеството е избрало да съставя годишния си финансов отчет, който обхваща периода от датата на учредяване до края на отчетния период, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.
Всички данни за посочените периоди са представени в хил.лв., освен ако е упоменато друго.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2013, е изготвен на базата на принципа за действащо предприятие. Това означава, че дружеството няма нито намерение, нито необходимост да преустанови своята дейност.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСФОМСП изисква от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния си финансов отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство, дружеството води счетоводната си отчетност и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1,95583 лева за 1 евро.

2.6. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.7. Сравнителни данни

Настоящият финансов отчет е първи за дружеството и отразява дейността за периода от 16 октомври 2013 г. до 31 декември 2013 г., поради което няма сравнителни данни.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайни активи

Дълготрайните материални и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. След първоначалното им признаване дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.

За класифицирането на активите като дълготрайни предприятието е възприело стойностен праг на същественост 500 лв. Под този праг активите се отчитат като текущ разход при придобиването им, независимо, че се очаква получаване на икономическа изгода от използването им за повече от един отчетен период.

Всички последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени. Всички парични и непарични компенсации от трети страни за отделен дълготраен материален актив, по повод негова повреда, загубване, унищожаване и други се отчита като текущ приход . Превишението на направени последващи разходи над получените приходи, когато се очаква по-висока ефективност от стандартната за актива, се отчита като увеличение на балансовата стойност на актива.

Амортизациите се начисляват на база очаквания полезен живот на активите, като последователно се прилага линейният метод.
Определеният полезен живот по групи активи е както следва:

Група активи	2013
Компютри и офис техника	3 години
Офис обзавеждане	7 години
Програмни продукти	3 години

Обезценка на дълготрайните активи

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот и преносните стойности на дълготрайните активи, с цел да прецени дали съществуват условия за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който активът е въведен в употреба и се прекратява от месеца, следващ месеца на отписването му.

3.2. Вземания

Вземанията от клиенти, доставчици и други вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане.Те възникват, когато дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува възникналото вземане.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на Българска народна банка към 31.12.2013 г., намалени с евентуална обезценка. Ръководството преценява адекватността на тази обезценка в зависимост от възрастовия анализ на вземанията и платежоспособността на съответния контрагент.

3.3. Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток са парични средства в брой и по банкови сметки, оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на Българска народна банка към 31.12.2013 год.

3.4. Основен капитал

Основният капитал представлява капиталът на дружеството, който е регистриран и не подлежи на разпределение. Той е на стойност 1 000 лв. и е внесен в пълен размер

3.5. Задължения

Задълженията към доставчици, персонал и други възникват в резултат на получени стоки или услуги, некласифицирани като финансови пасиви. Оценени са по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на Българска народна банка към 31.12.2013 година.

3.6. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на принципа за съпоставимост на приходите и разходите.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки.

Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.

Етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги се определя на база процентно съотношение на извършените до момента услуги към общият обем на услугите, които ще бъдат извършени.

Възникналите приходи и разходи, които се отнасят за следващ отчетен период, се посочват в счетоводния баланс като приходи или разходи за бъдещи периоди.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.7. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък се определя въз основа на данъчна печалба за периода, определена съгласно установените правила на действащото данъчно законодателство.

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за временните разлики към датата на баланса. Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляеми временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и бъдеща данъчна печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Съгласно действащото законодателство за 2013 година, дружеството начислява данък от печалбата като прилага ставка 10%.

3.8. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минало събитие, чието бъдещо уреждане е вероятно да породи необходимост от поток ресурси, включващ икономически изгоди, когато на това задължение може да бъде направена надеждна оценка.

Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на финансовия отчет за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение.

Условни задължения са възможни задължения които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат контролирани от дружеството, или когато размерът им не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност.

Условни активи са възможни активи, който произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от дружението.

Дружеството не признава във финансовите отчети условни задължения и условни активи. Условните активи/задължения се оповестяват, когато е възможно постъпването/разходването на поток икономически ползи.

4. Оценка и управление на риска

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута единствено в евро , поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

Лихвен риск

Дружеството няма получени заеми от финансови институции, юридически и физически лица и лихвеният риск е сведен до нула.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно парични наличности за осигуряване на висока ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

5. *Изменение на дълготрайните активи*

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

на „ НЕДА ТРАВЕЛ " ЕООД
към 31.12.2013 година

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Послед-ваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Послед-ваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12+13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезлите през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*
I. Нематериални активи															
1. Програмни продукти и лицензии		3		3			3								3
Общо за група I:		*3*		*3*			*3*								*3*
II. Дълготрайни материални активи															
1. Машини,производствено оборудване и апаратура		6		6			6								6
Общо за група II:		*6*		*6*			*6*								*6*
IV. Отсрочени данъци		**2**		**2**			**2**								**2**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи		**11**		**11**			**11**								**11**

6. *Парични средства*

	2013
Парични средства в разпл.сметки в евро	16
Парични средства в разпл.сметки в лева	9
Парични средства в брой в лева	2
Общо	**27**

7. *Разходи за бъдещи периоди*

Включват разходи за абонаментни поддръжки в размер на 1 хил.лв.

8. *Основен капитал*

Регистрираният капитал на дружеството е в размер 1 хил.лв.и е формиран е от 5 дяла по 200 лв.всеки.

9. *Краткосрочни задължения*

	2013
Задължения към свързани лица (бел.16)	16
Задължения към доставчици	1
Осигурителни задължения	2
Данъчни задължения	1
Общо	**20**

10. *Дългосрочни задължения*

	2013
Задължения към свързани лица (бел.16)	39
Общо	**39**

11. *Разходи за суровини и материали*

	2013
Обзавеждане и оборудване (бел.16)	4
Общо	**4**

12. *Разходи за външни услуги*

	2013
Наеми (бел.16)	1
Съобщителни услуги	1
Поддръжка на техника и софтуер	1
Общо	**3**

13. *Разходи за персонала*

	2013
Възнаграждения	12
Разходи за осигурителни вноски	2
Общо	**14**

Средносписъчният брой на персонала по категории е както следва:

	2013
Аналитични специалисти	1
Приложни специалисти	2
Общо	**3**

14. *Други разходи*

	2013
Данъци и такси	2
Общо	**2**

15. *Разходи за данъци*

	2013
Текущ разход за данъци	-
Отсрочен данъчен разход(приход),отнасящ се за временни разлики	(2)
Общо	**(2)**

През 2013 година е отчетена данъчна загуба, поради което не е начислен текущ разход за данъци. В счетоводния баланс отсрочените данъци върху формираната данъчна загуба са представени като нетекущ актив, а тяхното изменение - в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата.

16. *Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях*

Към 31.12.2013 година свързани на дружеството лица са:

- ✓ „Неда Травел Груп" ЕООД – дружество под общо управление
- ✓ Венета Михайлова – едноличен собственик на капитала

Сделки със свързани лица

Общата сума на сделките със свързани лица и неуредените разчети за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

	Оборот	*Неуреден разчет 31.12.2013*	
	2013	*Вземане*	*Задъл-жение*
Разход за наем	1	-	-
Временна фин.помощ от собственика	39	-	39
Венета Михайлова	*40*	-	39

	Оборот	*Неуреден разчет 31.12.2013*	
	2013	*Вземане*	*Задъл-жение*
Покупка на дълготрайни активи	10	-	-
Покупка на оборудване и обзавеждане	4	-	-
По договор за посредничество	20	-	16
Неда Травел Груп ЕООД	*34*	-	16

17. Събития след датата на баланса

Не съществуват събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на дружеството за 2013 година.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване с решение на Едноличния собственик на капитала от 19.02.2013 година.