

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС "ХОЛИДЕЙ ФАН" ЕАД

Приложение №1 към СС 1

на
към

31 декември 2017г.

ЕИН 200074885

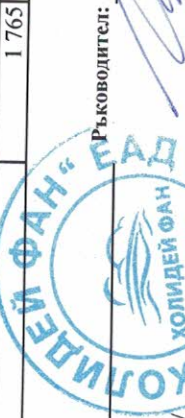
АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)
а	Текуща година 1	а	Текуща година 1
Нематериални активи	2	Собствен капитал	2
Нематериални активи		Записан капитал	
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни	1	1 Натрупа на печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	50
Общо за група:	1	1 - неразпределена печалба	2
Дълготрайни материални активи		- непокрита загуба	(187)
Земни и сгради, в т. ч.:	82	Общо за група:	(185)
- сгради	82	Текуща печалба (загуба)	(81)
Машини, производствено оборудване и апаратура	164	Общо за раздел:	(216)
Съоръжения и други	484	Задължения	508
Общо за група:	730	Задължения към доставчици, в т. ч.:	
Дългосрочни финансови активи		до 1 година	3
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	33	Други задължения, в т. ч.:	3
Общо за група:	33	до 1 година	1 978
Общо за раздел:	764	над 1 година	1 878
Текущи (краткотрайни) активи		- към персонала, в т. ч.:	100
Материални запаси		до 1 година	1
Продукция и стоки, в т. ч.:	1	- други задължения, в т. ч.:	1
- стоки	1	до 1 година	1 977
Общо за група:	1	над 1 година	1 877
Вземания		Общо за раздел, в т. ч.:	100
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	2	до 1 година	1 981
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в	879	над 1 година	1 304
Други вземания, в т. ч.:	22		1 881
Общо за група:	903		100
Парични средства, в т. ч.:	90		
- в брой	89		
- в безсрочни сметки (депозити)	1		
Общо за група:	90		
Общо за раздел:	994		
Разходи за бъдещи периоди	7		
СУМА НА АКТИВА	1765	СУМА НА ПАСИВА	1 812
Дата на съставяне:	04.06.2018		1 765
			1 812

Заверил: Светослава Димитрова



Съставител:

Е. Драшкова



Ръководител:

Мариу
Иосифов/ стр.1

ГФО НА ДРУЖЕСТВОТО Е ОДОБРЕН ОТ СА НА 24.06.2018г. И СЕ СЪСТАВИ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"ХОЛИДЕЙ ФАН" ЕАД

31 декември 2017г.

Приложение №2 към СС 1

ЕИН 200074885

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни	27	79	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	53	128
а) суровини и материали	1	31	в) услуги	53	128
б) външни услуги	26	48	4. Други приходи, в т. ч.:	351	
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	20	29	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	404	128
а) разходи за възнаграждения	17	24	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		63
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	3	5	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		63
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	41	23	8. Загуба от обичайна дейност	81	39
а) разходи за амортизация и обезценка на	41	23	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	404	191
- разходи за амортизация	41	23	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	81	39
5. Други разходи, в т. ч.:	351	7			
Общо разходи за оперативна дейност	439	138			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	46	92			
Общо финансови разходи (6 + 7)	46	92			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	485	230			
10. Счетоводна печалба					
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	485	230	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	81	39
			Всичко (Общо приходи + 11)	485	230

Дата на съставяне: 04.06.2018

Заверил: Осигурено от

Решават от 21.06.2018г.

Христо Досев

714 Христо Досев
Регистриран одитор

Съставител:

/Е. Драшкова/

Ръководител:

/Марин Йосифов/
стр.2



ГФО на дружеството е одобрен от СД на 21.06.2018г. и се състои от стр. 1 до стр. 41.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ХОЛИДЕЙ ФАН" ЕАД

(хил. лв.)

31 декември 2017г.

ЕИН 200074885

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат		текуща	
				законови	резерв от изкупени соб. акции	св.г. учред. акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	ОБЩО	
1. Салдо в началото на отчетния период	693	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	693							2	(148)	(39)		508
5. Изменение за сметка на собственниците, в т.ч. : --- намаления	(643) (643)							2	(148)	(39)		508
6. Финансов резултат за текущия период											(643)	(643)
8. Покриване на загуба									(39)	(81)	(81)	(81)
11. Салдо към края на отчетния период	50							2	(187)	(81)	(216)	(216)
13. Собствен капитал към края на отчетния период	50							2	(187)	(81)	(216)	(216)

Дата: 04.06.2018

Заверил: Стефанчо ДЗВ.

Съставител : _____

/Е. Драшкова/

Ръководител:

/Марин Йосифов/ стр. 33



ГФО на дружеството е одобрен от СД на 21.06.2018г. и се взема от стр. 1 до стр. 11.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ХОЛИДЕЙ ФАН" ЕАД

31 декември 2017г.

ЕИН 200074885

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	58	42	16	168	69	99
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		21	(21)		27	(27)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.					19	(19)
Други парични потоци от основната дейност	1	14	(13)	164	171	(7)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	59	77	(18)	332	286	46
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	(3)		40	(40)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		3	(3)		40	(40)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	143	131	12	371	307	64
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.					18	(18)
Други парични потоци от финансовата дейност		1	(1)		3	(3)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	143	132	11	371	328	43
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	202	212	(10)	703	654	49
Д. Парични средства в началото на периода			100			51
Е. Парични средства в края на периода			90			100

Дата:

04.06.2018

Съставител:

/Е. Драшкова/

Ръководител:

/Марин Йосифов/

Заверил:

Сотосис др. Јекон
21.06.2018г.

Христо
Досев
714
Регистриран одитор



ТФО на дружеството е одобрен от ЕД на 21.06.2018г. и се състои от стр. 1 до стр. 11.

Справка за текущите (дълготрайните) активи към

ХОЛИДЕЙ ФАН ЕАД

гр.Габрово, бул. "Априлов" - 22

към 31.12.2017 г.

(хил.лв)

КВМ 31.12.2017 г.																
Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация					Балансова сметка в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		процен. стойност (4+5-6)	Последваща оценка		процен. стойност (11-12-13)						
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален		увеличен	намален							
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	(7 - 14)	
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0				15	
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.	1			1			1				0			0	1	
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0	
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.				0			0				0			0	0	
Обща сума I:	1	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Земи и сгради, в т.ч.:	133	0	0	133	0	0	133	45	6	0	51	0	0	51	82	
--- земи				0			0				0			0	0	
--- сгради	133			133			133	45	6		51			51	82	
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	177			177			177	5	8		13			13	164	
3. Съоръжения и други ДМА	522	2		524			524	13	27		40			40	484	
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.	0			0			0				0			0	0	
Обща сума II:	832	2	0	834	0	0	834	63	41	0	104	0	0	104	730	
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0	
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0	
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.	33			33			33				0			0	33	
4. Предост.заеми, свърз с асоц и смес предпр.				0			0				0			0	0	
5. Инвестиционни имоти				0			0				0			0	0	
6. Други заеми				0			0				0			0	0	
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0	
Обща сума III:	33	0	0	33	0	0	33	0	0	0	0	0	0	0	33	
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАГЪЦИ				0			0				0			0	0	
Обща сума IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	866	2	0	868	0	0	868	63	41	0	104	0	0	104	764	

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка държава.

04.06.2018 г.

Гл.Счетоводител.....

Елисавета Драшкова

Марин Йосифов

П Р И Л О Ж Е Н И Е

към годишния финансов отчет за 2017 година
на **ХОЛИДЕЙ ФАН ЕАД**

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ХОЛИДЕЙ ФАН“ ЕАД /Дружеството/ е еднолично акционерно дружество, регистрирано и установено в България. В регистър БУЛСТАТ същото е вписано под No 200074885, а регистрационният No по ДДС е BG200074885. Адресът на управление на Дружеството е гр. Габрово, бул. „Априлов“ 22.

Настоящият Годишен финансов отчет на „ХОЛИДЕЙ ФАН“ ЕАД е съставен към **31.12.2017г.**

Основната дейност на дружеството е насочена към сферата на туризма. Предмет на дейност през 2017 г. е реализацията на проект „Обогатяване на туристическите атракции в МИРГ: „Български Черномоски Сговор Бяла – Долни чифлик– Аврен“ чрез закупуване на плавателен съд тип BAVARIA SAILING за круизи и морски развлечения“ по Оперативна програма за развитие на сектор „Рибарство“ на Република България, финансирана от Европейския фонд за рибарство .

Сключен е Договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по горепосочената Оперативна програма с Министерство на земеделието – Изпълнителна Агенция по рибарство и аквакултури, по който все още няма постъпило финансиране.

Дружеството е с капитал 50 хил.лева под формата на обикновени поименни акции с номинал 1 лев.

Дружеството се представлява и управлява от Марин Веселинов Йосифов – изпълнителен член на съвета на директорите.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

„ХОЛИДЕЙ ФАН“ ЕАД води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско. Годишният отчет на дружеството е съобразен с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приложими за 2017 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2017 година. В счетоводната политика на „ХОЛИДЕЙ ФАН“ ЕАД се прилагат съвкупност от принципи, регламентирани в чл. 26, ал. 1 на Закона за счетоводство:

➤ Действащо предприятие – предприятието не предвижда и няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

➤ Последователност на представянето и сравнителна информация – прилагане на последователни счетоводни политики с цел постигане на сравнимост на данните във финансовите отчети;

➤ Предпазливост – извършва се оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очаквани загуби, с цел получаване на действителния финансов резултат;

➤ Начисляване – приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

➤ Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

➤ Същественост – представя се поотделно всяка съществена група статии с подобен характер;

➤ Компенсиране – предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи;

➤ Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма

Оценяване на позициите, признати във финансовите отчети по цена на придобиване или по друг допустим метод в НСС, когато това се изисква.

2.2. Документиране на стопанските операции

Обработката на счетоводната информация в дружеството се извършва автоматизирано, като се използва счетоводна програма. Създадената и поддържана счетоводната система осигурява:

- Всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции въз основа на първични счетоводни документи
- Попълването на счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация, които се откриват в началото на отчетния период и се приключват в неговия край
- Синтетични и аналитични счетоводни регистри с равенство и връзка между тях
- Периодично приключване на счетоводните регистри и съставяне на оборотна ведомост с честота, удовлетворяваща нуждите на предприятието с цел установяване на финансовия резултат за по-кратки периоди (през 2017 година е извършвано месечно приключване)
- Прилагане на индивидуален сметкоплан, съобразен със спецификата на дейността.

2.3. Сравнителни данни

За 2017 година дружеството изготвя финансовия отчет в съответствие с промените в СС 1 на Националните счетоводни стандарти в сила от 01.01.2016 година. Някои от перата в баланса и в отчета за приходи и разходи, представени във финансовия отчет за предходната година, които са сравнителни данни, се налага да се рекласифицират с цел получаване на по-добра съпоставимост между двата периода.

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Паричните средства, вземанията и задълженията се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията – това е официалният курс на БНБ или ако такъв липсва за съответната валута – средностатистическият курс по данни от солидни финансови сайтове в интернет.

2.5. Съдържание на ГФО

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходи и разходи
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци по прекия метод
- Приложение – включително справка за нетекущите (дълготрайни) активи

2.6. Дефиниция, оценка и обяснение на елементите на счетоводния баланс

➤ **Нетекущи (дълготрайни) активи** – те са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, която включва покупната цена плюс всички преки разходи, извършени за привеждане на актива в работно състояние, намалени с размера на начислените амортизации. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв, под който придобитите активи, независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се

изписват като текущ разход в момента на придобиването им. Дружеството използва линейния метод на амортизация на ДМА. Прилаганите счетоводни амортизационни норми за 2017 г. и определеният полезен срок на годност по групи са както следва:

- Сгради - 4% - полезен срок на годност – 25 години
- Машины и оборудване - 5% - полезен срок на годност – 20 години
- Компютри и периферия - 50% - полезен срок на годност – 2 години
- Транспортни средства - 5% - полезен срок на годност – 20 години
- Ост. амортиз. активи - 15% - полезен срок на годност – 6,67 години

Начисляването на счетоводните амортизации започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит.

➤ **Материални запаси** – Материалните запаси са оценени при тяхната покупка по цена на придобиване – покупна цена и разходите по тяхната доставка. Оценката на потреблението им се извършва по метода на среднопретеглената цена в края на месеца, при потребяването им, при продажба или брак. Закупените материали, които не се предават за складово съхранение и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи.

➤ **Вземания** – Търговските вземания (вземания от клиенти) в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Дружеството има предоставени средства на дружество, в които има дялово участие. Те са представени в Баланса като „Вземания от асоциирани и смесени предприятия“. Има налични вземания и по предоставени междувземаемост заеми. Като „Други вземания“ са отчетени платени държавни такси, които подлежат на връщане. Към 31.12.2017 година е извършена обезценка на вземания и те са отписани като несъбираеми, поради открита процедура по несъстоятелност на длъжника и обявена такава преди датата на изготвянето на годишния финансов отчет на дружеството.

➤ **Парични средства** – Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки (в лева и в евро). Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 година. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС.

Записан капитал – В Баланса Собственият капитал на дружеството е представен със стойност от 50 хил.лева Тази стойност представлява вписаният по своята номинална стойност капитал в размер на 50 хил.лева, разпределен в 50 000 обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка. В дружеството имаше постъпили парични средства по записани акции на името на нов съдружник в размер на 643 хил.лева през 2015г. С решение на едноличния собственик на капитала от 2015 година е взето решение за преобразуване на дружеството от еднолично акционерно в акционерно. Затова в предходните отчетни периоди в Годишния финансов отчет размерът на основния капитал е представен в размер на 693 хил.лв. Към 31.12.2017г. процедурата по регистрация в Търговски регистър на Агенция по вписванията на промените в капитала на АД все още не е приключила. Поради тази причина получените средства са трансформирани в заеми.

➤ **Натрупана печалба (загуба) от минали години** – Неразпределената печалба на дружеството към 31.12.2017 година е в размер на 2 хил.лв. Натрупаните загуби са в размер на 187 хил. лв и са непокрити към 31.12.2017г.

➤ **Текуща печалба (загуба)** – За 2017 година е отчетена текуща загуба в размер на 81 хил.лв. Записаният капитал, натрупаната печалба от минали години, непокритата загуба и текущата загуба представляват собствения капитал (- 216 хил.лв. към 31.12.2017 година), което е и остатъчната стойност на дружеството след приспадане на всичките му пасиви.

➤ **Задължения** – Дружеството финансира дейността си със заемни средства, получени от различни физически и юридически лица. Срокът на уреждане на задълженията е до 1 година. Като други краткосрочни задължения са отчетени получените заемни средства и начислените лихви към тях. Дружеството има и задължения със срок на уреждане над 1 година в размер на 100 хил.лв, отчетени като дългосрочни. Задълженията в лева към доставчици се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката.

3. ПРИЛОЖЕНИЯ

3.1. Нетни приходи от продажби – включват:

	<u>2017 г.(хил.лв.)</u>	<u>2016 г. (хил.лв.)</u>
➤ Приходи от услуги	53	128
➤ Приходи от неустойки	350	-
➤ Други приходи	1	-
Общо:	404	128

3.2. Финансови приходи – включват:

	<u>2017 г.(хил.лв.)</u>	<u>2016 г. (хил.лв.)</u>
➤ Приходи от лихви по предоставени заеми	-	63

3.3. Разходи за суровини и материали – включват:

	<u>2017 г.(хил.лв.)</u>	<u>2016 г. (хил.лв.)</u>
➤ материали и консумативи	1	31

3.4. Разходи за външни услуги – включват:

	<u>2017 г.(хил.лв.)</u>	<u>2016 г. (хил.лв.)</u>
➤ наем на ДМА	5	5
➤ застраховки	9	9
➤ юридически, счетоводни услуги и одит	9	11
➤ транспортни услуги	-	1
➤ други	3	22
Общо:	26	48

3.5. Разходи за персонала – включват:

	<u>2017 г.(хил.лв.)</u>	<u>2016 г. (хил.лв.)</u>
➤ разходи за възнаграждения	17	24
➤ разходи за осигуровки	3	5
Общо:	20	29

3.6. Разходи за амортизация и обезценка – включват:

	<u>2017 г.(хил.лв.)</u>	<u>2016 г. (хил.лв.)</u>
➤ разходи за амортизация на ДМА	41	23

3.7. Други разходи – включват:

	<u>2017 г.(хил.лв.)</u>	<u>2016 г. (хил.лв.)</u>
➤ местни данъци	1	1
➤ отписани вземания	350	6
Общо:	351	7

3.8. Финансови разходи – включват:

	2017 г.(хил.лв.)	2016 г. (хил.лв.)
➤ разходи за лихви по заеми	45	89
➤ банкови такси	1	3
Общо:	46	92

3.9. Дълготрайни материални активи – сгради, транспортни средства, допълнително оборудване към транспортните средства, стопански инвентар

	2017 г.(хил.лв.)	2016 г. (хил.лв.)
➤ Отчетна стойност (хил.лв)	834	832
➤ Постъпили през годината (хил.лв)	2	149
➤ Излезли през годината (хил.лв)	0	111
➤ Амортизация (хил.лв)	104	63
➤ Начислена през годината (хил.лв)	41	23
➤ Отписана през годината (хил.лв)	0	0
➤ ДМА в процес на изграждане	0	0
➤ Балансова стойност (хил.лв)	730	769

3.10. Дълготрайни нематериални активи – интерактивен сайт.

	2017 г.(хил.лв.)	2016 г. (хил.лв.)
➤ Отчетна стойност (хил.лв)	1	1
➤ Амортизация (хил.лв)	0	0
➤ Балансова стойност (хил.лв)	1	1

3.11. Материални запаси .:

	2017 г.(хил.лв.)	2016 г. (хил.лв.)
➤ Суровини и материали (хил.лв)	-	-
➤ Стоки	1	1

3.12. Вземания – включват:

	2017 г.(хил.лв.)	2016 г. (хил.лв.)
➤ Вземания от клиенти в страната	2	0
➤ Вземания, свързани с асоциир.и смесени предприятия	879	879
➤ Други вземания	22	22
➤ Общо:	903	901

3.13. Парични средства в брой и в банкови сметки – включват:

	2017 г.(хил.лв.)	2016 г. (хил.лв.)
➤ Парични средства в каса	89	99
➤ Парични средства в банкови сметки	1	1
Общо:	90	100

3.14. Собствен капитал – включва:

	2017 г.(хил.лв.)	2016 г. (хил.лв.)
➤ Записан капитал	50	693
➤ Неразпределена печалба	2	2
➤ Непокрита загуба	(187)	(148)

➤ Текуща печалба/загуба/	(81)	(39)
Общо:	(216)	508

3.15. Задължения – включват:

	2017 г. (хил. лв.)	2016 г. (хил. лв.)
➤ Задължения към доставчици	3	14
➤ Задължения към персонала	1	1
➤ Задължения по получени заеми	1 977	1 289
Общо:	1 981	1 304

3.16. Дивиденди

През 2017 година дружеството не е разпределило дивидент.

3.17. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината не са извършени сделки със свързани лица.

3.18. Събития след датата на баланса

След датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване – 11.06.2018 година, не са настъпили събития или обстоятелства, които да налагат извършването на корекции.

3.19. Други оповестявания

➤ През 2017 година дружеството не е получавало правителствени дарения и помощи, финансираня по европейски програми и не е ползвало преотстъпени данъци.

➤ Дружеството не е осъществявало съвместна дейност през 2017 година

3.20. Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Както бе пояснено по горе в т. 2.6 от Приложението към ГФО, в дружеството са постъпили парични средства по записани акции на името на нов съдружник в размер на 643 хил. лева, за които към 31.12.2017г. процедурата по регистрация в Търговски регистър на Агенция по вписванията на промените в капитала на АД не е приключила. Поради тази причина получените средства са трансформирани в заемни средства. Кредитора няма намерение да оттегли финансовата си подкрепа. Ръководството на предприятието е наясно, че собствения капитал на дружеството е спаднал под размера на вписания в Търговския регистър капитал и е отрицателно число (216) хил. лева. Въпреки това ръководството няма никакви намерения да закрива или ликвидира предприятието, като очаква с реализиране на приходи и печалби през следващите години, собствения капитал да стане не по-малък от вписания капитал. Ръководството има увереност, че вземанията от предприятия, за които е открито производство по несъстоятелност ще бъдат уредени и в патримониума на Дружеството ще се влят парични наличности, необходими за функциониране на Дружеството като действащо предприятие.

ГФО на дружеството е одобрен с Протокол на Съвета на директорите от дата 21.06.2018 година.

Съставител:
(Елисавета Драшкова-гл.счетоводител)

Изп.директор:.....
(Марин Йосифов)



**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА**
на „ХОЛИДЕЙ ФАН” ЕАД за 2017
година

Годишният доклад за дейността на ХОЛИДЕЙ ФАН ЕАД, гр. Габрово за 2017 година е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, чл. 189 Д и чл. 247 от Търговския закон, на база анализ на развитието, пазарното присъствие, обществената, макро- и микро-икономическата среда, финансово-икономическото състояние на Дружеството за 2017 г., перспективите за развитие. Има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на дружеството, както и да поясни дейността по управление на дружеството за 2017г.

21 Юни 2018 год.
гр. Габрово

Изп.директор:
Марин Йосифов

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

„Холидей Фан“ ЕАД (Дружеството) е еднолично акционерно дружество, учредено през 2008 г. , регистрирано и установено в България. Адрес на регистрация и управление е гр. Габрово, бул. Априлов № 22. В регистър БУЛСТАТ същото е вписано под No 200074885, а регистрационният No по ДДС е BG200074885.

Фирма:

ХОЛИДЕЙ ФАН ЕАД

Седалище:

гр. Габрово, бул. Априлов № 22.

Адрес на управление:

гр. Габрово, бул. Априлов № 22.

Предмет на дейност:

Вътрешно и външно търговска дейност; търговско представителство на български и чуждестранни физически и юридически лица; покупка на стоки и вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид; внос и износ, транспортна дейност; сделки с интелектуална собственост; ресторантьорство, хотелиерски, туристически и аниматорски /след лиценз/,рекламни, информационни, програмни, импресарски или други услуги; проектиране, строителство, обзавеждане и продажба на недвижими имоти, покупка, посредничество при продажба и отдаване под наем на недвижими имоти; спедиторска дейност, както и всички други незабранени от закона дейности.

Собственост:

Дружеството е:

100 % - частна собственост;

Капитал:

Дружеството е с вписан капитал 50 000.00 лева, разпределен в 50000 бр. обикновени поименни акции с номинална стойност 1.00 лев всяка.

Съдружници:	Участие в капитала:
Христо Ангелов Христов	100.00%
ОБЩО:	100.00%

Органи на управление:

• Съвет на директорите

ХРИСТО АНГЕЛОВ ХРИСТОВ
СТЕФКА МАРИНОВА ХРИСТОВА
МАРИН ВЕСЕЛИНОВ ЙОСИФОВ

и се представлява от

МАРИН ВЕСЕЛИНОВ ЙОСИФОВ – изп.директор

Клонове:

Дружеството няма регистрирани клонове.

Свързани лица:

Дружеството няма свързани лица.

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Осъществяваната от ХОЛИДЕЙ ФАН ЕАД основна дейност през 2017г. е реализацията на проект „Обогатяване на туристическите атракции в МИРГ: „Български Черномоски Сговор Бяла – Долни чифлик- Аврен“ чрез закупуване на плавателен съд тип BAVARIA SAILING за круизи и морски развлечения“ по Оперативна програма за развитие на сектор „Рибарство“ на

Република България, финансирана от Европейския фонд за рибарство . Плавателният съд е пуснат в експлоатация през летен сезон 2016г.

Реализираните приходи по видове продукция / услуги / други продажби от дейността за 2017 г. спрямо 2016 г. са както следва:

(хил.лв.)

Реализирани приходи от дейността		
	2017г.	2016г.
Приходи от продажби на стоки.		
Приходи от продажби на услуги.	53	128
Приходи от неустойки	350	
Други приходи.	1	
О Б Щ О	404	128

Постигнатите от дружеството финансово-икономически показатели за 2017г. спрямо 2016г. са както следва:

Вид показател	Равно на:	2017	2016	Изменение
I. Показатели за рентабилност				
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	Фин.резултат	-1,53	-0,30	-1,23
	Нетни приходи от продажби			
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	Финансов резултат	0,375	-0,08	0,455
	Собствен капитал			
II. Показатели за ефективност				
Коефициент на ефективност на Разходите	Приходи (общо)	0,83	0,83	0,00
	Разходи (общо)			
Коефициент на ефективност на Приходите	Разходи (общо)	1,20	1,20	0,00
	Приходи (общо)			
III. Показатели за ликвидност				
Коефициент за обща ликвидност	Краткотрайни активи	0,53	0,83	-0,30
	Краткосрочни задължения			
Коефициент на бърза и незабавна Ликвидност	Краткоср.взем.+Кр.инвест.+Парични ср.	0,53	0,83	-0,30
	Краткосрочни задължения			
Коефициент на абсолютна Ликвидност	Парични ср-ва	0,05	0,08	-0,03
	Текущи задължения			
IV. Показатели за финансова Автономност				
Коефициент на финансова автономност	Собствен капитал	-0,11	0,39	-0,50
	Пасив			

Коефициент на задлъжнялост	Пасив	-9,17	2,57	-11,74
V. Обръщаемост на краткотрайните активи	Собствен капитал			
Времетраене на 1 оборот в дни	Ср.наличност на матер.запаси**Х360	6,79	30,94	-24,15
	Нетни приходи от продажби за годината			

* Текущи задължения = задължения, платими до 1 година

** Средна наличност на материални запаси = (салдо материални запаси от текуща година + салдо материални

запаси от предходна година)/2

Имуществената стойност на дружеството за 2017г. спрямо 2016г. е както следва:

	(хил.лева)	
	2017	2016
имуществена стойност на 100% от собствения капитал	-216	508
брой дялове	50 000	693 000
имуществена стойност на 1 дял	-0,0043	0,00073

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

(разяснение)

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и *Националните счетоводни стандарти*.

Информацията, представена във финансовия отчет отговаря на следните изисквания:

- разбираемост;
- уместност;
- надеждност;
- сравнимост.

Съгласно изискванията на българското законодателство настоящите финансови отчети са изготвени и представени в български лева, закръглени до хиляда. От 1 януари 1999 г. левът е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 BGN.

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните позиции в чуждестранна валута се отчитат в лева по заключителния курс на БНБ на датата, към която е изготвен баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

Други разяснения, които са от съществено значение за дружеството са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

СТРУКТУРА НА УПРАВЛЕНИЕ И ПЕРСОНАЛ

- Организационна структура:

- ЕДНОЛИЧЕН СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
- СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ
-

В Дружеството има назначен персонал единствено по трудови договори.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ:

Не са настъпили съществени последващи събития между датата на съставяне на ГФО за 2017 година и датата, на която официално е одобрен за публикуване – 21.06.2018 година.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

- **Информация за придобитите и прехвърлени през годината собствени дялове (акции):** През годината няма придобити и прехвърлени дялове (акции).
- **Информация за притежаваните собствени дялове (акции):** Дружеството няма собствени дялове (акции).
- **Длъжността Управител се изпълнява от изп.директор Марин Веселинов Йосифов и той получава възнаграждение в това му качество.**
- **Сключени през 2017г. от дружеството договори по чл. 240б от Търговския закон¹:** Няма постъпили в писмен вид уведомления за сключени с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

ИЗП. ДИРЕКТОР:

1.

(Марин Йосифов)



Дата: 21 Юни 2018 год.
гр. Габрово

¹ чл. 240б. (1) Членовете на съветите са длъжни да уведомяват писмено съвета на директорите, съответно управителния съвет, когато те или свързани с тях лица сключват с дружеството договор, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

(2) Договорите по ал.1 се сключват въз основа на решение на съвета на директорите, съответно на управителния съвет

(3) Сделка, сключена в нарушение на ал.2, е действителна, а лицето, което я е сключило, като е знаело или е могло да узнае, че липсва такова решение, отговаря пред дружеството за причинените вреди.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите на
"Холидей Фан" ЕАД
гр. Габрово

Доклад относно одита на финансовия отчет

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Холидей Фан“ ЕАД (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 година 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, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 година и 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 квалифицирано мнение

При извършване на одиторски процедури по отношение на вземанията по предоставени заеми и вземания по начислени лихви констатирахме факта, че Дружеството докладва вземания в размер на 879 хил. лева от предприятие, за което на 18.08.2017 година е открито производство по несъстоятелност. Вземанията не са обезценени. На база на констатираните факти, ние не можахме да се убедим дали вземанията са оценени и докладвани достатъчно надеждно в годишния финансов отчет на Дружеството с горещитираната сума.

При извършване на одиторски процедури по отношение на паричните средства в брой, ние не можахме да се убедим в достатъчна степен, че Дружеството коректно докладва като актив сума в размер на 89 хил. лева. След направата на допълнителни одиторски процедури и изследвайки движенията на касовите наличности от 1 януари 2018 година до датата на издаване на настоящия одиторски доклад, ние не можахме да се убедим, че въпросната сума парични средства в брой е била налична към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

При извършване на одиторски процедури по отношение на задължения за данъци констатирахме факта, че Дружеството е подценило докладваните пасиви със сума, чийто приблизителен ефект изчислихме в размер на 35 хил. лева. На база на констатираните факти смятаме, че така приблизително изчислената сума би могла да намали докладваните печалби или увеличи докладваните загуби на Дружеството.

При извършване на одиторски процедури по отношение на вземания по съдебни спорове и разходи за бъдещи периоди констатирахме факта, че Дружеството докладва като актив сума в размер на 15 хил. лева, представляващи разноски по съдебно дело и нотариални такси. На база на констатираните факти, ние смятаме, че въпросната сума не отговаря на дефиницията за признаване като актив по смисъла на НСС и следва да се признае като текущ разход в печалбата или загубата за съответния отчетен период, през който е възникнала стопанската операция.

При извършване на одиторски процедури по отношение на вземания от други дебитори установихме, че дружеството представя като актив сума в размер на 6 хил. лева, за които вземането е трябвало да бъде уредено преди повече от 36 месеца. Вземанията не са обезценени, поради което ние не можахме да се убедим дали същите са оценени и докладвани достатъчно надеждно в годишния финансов отчет на Дружеството с горещитираната сума.

Христо Досев, дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор, диплома № 0714

Стр. 1 от 4

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 квалифицирано мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на параграф 3.20 на стр. 11 от приложението към финансовия отчет, в което се посочва, че предприятието, което е имало намерение, но не е успяло да стане акционер се е превърнал в кредитор, който няма намерение да оттегли своята финансова подкрепа. Този факт би могъл да се счита за индикатор, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение по този въпрос, обръщаме внимание на факта, че собствения капитал на дружеството е спаднал под размера на вписания в Търговския регистър акционерен капитал на дружеството, като същия е станал отрицателна величина. Към 31.12.2017 година акционерите на дружеството не са предприели действия, които Търговския закон изисква в предвидените случаи.

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, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

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.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС 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.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г. /утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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 становища 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, върху който сме изразили квалифицирано мнение в „Доклад относно одита на финансовия отчет“ по-горе.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Христо Досев, д.е.с.,
Регистриран одитор

5308 гр. Габрово
ул. "Орловска" 39, ет. 4,
Р. България



Дата: 21 юни 2018 година.