ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2011 година

на "Интерколидж-ЕТ" ЕООД
(наименование и правна форма на търговеца)

Гр.Варна, бул.Република 117
(адрес на управление)

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

"Интерхолидей-БГ" ЕООД е основано през 2010 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Агенцията по вписванията на 19.10.2010г. ЕИК 201314415 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, община Варна, бул. Република № 117

Адресът за кореспонденция е гр.Варна, бул.Република 117

През отчетната 2011 г. се управлява и се представлява от Силвия Иванова Николова, като на 28.08.2011 г. е назначен прокурист – Константин Павлов Димов

2. Капитал

Дружеството е:

100 % - частна собственост;
.... % - държавна собственост;
.... % - общинска собственост;

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 715 000лв.
Броят на регистрираните дялове е 7 150
Номиналната стойност на един дял е 100лв.
Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

През 2011 г. сумата на регистрирания капитал се променя от 15 000 лв. на 715 000 лв.
През 2011 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: хотелиерски, ресторантьорски, туристически, рекламни , информационни и др.услуги.

През 2011г. дружеството осъществява предимно дейности, свързани с настаняване и изхранване на туристи в собствена хотелска база.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на "Интерхолидей БГ"ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена .

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;

- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

За 2011г. Дружеството не е извършвало операции с чуждестранна валута.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "Интерхолидей-БГ"ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева[1] се капитализират.

1.2. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрение на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

1.3. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна

сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от ОС на дружеството.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

1.4. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "Интерхолидей-БГ" ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има

сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Инвестиционни имоти

3.1. Като инвестиционни имоти в "Интерхолидей-БГ" ЕООД се третират и признават активи (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по отношение на които се обективира превишение на генерирането на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, което ги отличава от имотите, ползвани от предприятието и от имотите, държани за продажба в хода на обичайната икономическа дейност.

В случаите, в които даден инвестиционен имот включва част, предназначена за генерирането на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала и част, предназначена за ползване в дейността и не е налице възможност тези части с различно предназначение да се отчитат поотделно, целият актив се класифицира като инвестиционен или като ползван в дейността съобразно преценка на обстоятелството доколко частта за ползване в дейността е незначителна спрямо предназначението на имота като цяло.

3.2. Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, в т.ч. разходите по сделката:

а) При придобиване чрез покупка - цената на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички действителни плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) При придобиване чрез строителство по стопански начин – цената на придобиване на датата, на която строителството е завършено.

в) При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот - стойността, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

г) Когато инвестиционният имот е получен в резултат на безвъзмездна сделка – по справедлива стойност.

д) Първоначалното оценяване на инвестиционен имот, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се осъществява по стойността му, приета от съда и ОС на дружеството.

3.3. Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

3.4. За последващо оценяване на инвестиционните имоти след първоначалното им придобиване се прилага подхода цена на придобиване

Модела на цената на придобиване, тъй като справедливата стойност не може да бъде достоверно измерена и оценена.

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Земята и временно изведените от употреба инвестиционни имоти не се амортизират.

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

4. Инвестиции

4.1. Дъщерни са предприятията контролирани от "Интерхолидей-БГ"ЕООД Контрол съществува, когато предприятието притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му.

В индивидуалните финансови отчети на "Интерхолидей-БГ"ЕООД **няма** отчетени инвестиции в дъщерни предприятия .

4.2. Асоциирани са предприятията, върху които "Интерхолидей-БГ"ЕООД оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика.

В индивидуалните финансови отчети на предприятието **няма** отчетени инвестиции в асоциирани предприятия .

4.3. Други инвестиции

Договорните взаимоотношения с други предприятия, по силата на които "Интерхолидей - БГ" ЕООД се е ангажирало със стопанска дейност, подлежаща на съвместен контрол, се третират и отчитат като инвестиции в смесени предприятия.

За 2010г. В индивидуалните финансови отчети на дружеството **няма** отчетени инвестиции в смесени предприятия.

5. Свързани лица

"Интерхолидей-БГ"ЕООД има отношение на свързано лице с "Интерком груп" ООД (мажоритарния собственик, собствениците) и с предприятия под общ контрол на групата на "Интерком груп" ООД.

Предприятието също така има отношение на свързано лице с асоциираните предприятия, директори и изпълнителни служители.

6. Финансови инструменти

6.1. Значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието:

С оглед дейността на предприятието не са налице предпоставки за валутен риск, лихвен риск, кредитен риск, ликвиден риск и/или други финансови рискове), които да окажат влияние върху оперативната му дейност.

7. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е среднопретеглена стойност.

8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка .

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности, разплащателни сметки в банки.

10. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на "Интерхолидей-БГ " ЕООД, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 „Финансови инструменти", инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, биологичните активи, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

11. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък се начислява като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Не са осчетоводявани данъчни разлики върху печалбата за 2010 г. и 2011 г., поради несигурност в достатъчно големи обеми печалба от бъдещи облагаеми резултати /икономическата криза в страната/ .

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

12. Провизии, условни задължения и условни активи

12.1. Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато "Интерхолидей БГ"ЕООД има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Към датата на изготвяне на годишния отчет няма заведени съдебни спорове към "Интерхолидей-БГ"ЕООД.

Преструктуриране

Провизия за разходи за преструктуриране се признават, когато "Интерхолидей-БГ"ЕООД има подробен официален план за преструктуриране с конкретизирани обект (стопанска дейност или част от тази дейност), принципно засегнатите области, приблизителния брой служители, които трябва да бъдат компенсирани, разходите, необходими за извършването на преструктурирането и реструктурирането е започнало или е обявено публично.

Бъдещи оперативни разходи не се провизират.

Разходи за демонтаж и изваждане от употреба

Провизия за разходи за демонтаж и изваждане от употреба се признават, когато "Интерхолидей-БГ" ЕООД има договорно задължение, от което произтича необходимостта от преместване, демонтиране, изваждане от употреба на съществени за дейността активи, което обстоятелство е свързано с изтичане на определен поток, съдържащ икономически ползи.

Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти или вътрешни специалисти.

Разходи за опазване на околната среда

В случаите, в които по силата на законови и подзаконови нормативни актове „Интерхолидей-БГ"ЕООД следва да планира и направи разходи за намаляване на вредното влияние върху околната среда, или възстановяване на щетите, нанесени върху околната среда, се признава провизия.

Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка от независими експерти или вътрешни специалисти.

12.2. Като условни активи в "Интерхолидей-БГ" ЕООД се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

12.3. Като условни пасиви в "Интерхолидей-БГ" ЕООД се третират:

12.3.1. Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

12.3.2. Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.

13. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

13.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

13.2. ***Доходи при напускане*** - доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

13.3. ***Доходи под формата на компенсации с акции или дялове от собствения капитал*** – доходи на персонала, които са: предоставени под формата на финансови инструменти, носещи дивиденти (или други доходи) и емитирани от предприятието, или суми, чийто размер зависи от бъдещата цена на финансовите инструменти, носещи дивиденти (или други доходи) и емитирани от предприятието.

14. Правителствени дарения и правителствена помощ

Първоначално финансиране от Правителството (правителствено дарение), както и получените в предприятията дарения от трети лица се отчитат като финансиране, когато има значителна сигурност, че „Интерхолидей-БГ" ЕООД ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато.

Правителствено дарение, целящо да обезщети предприятието за текущо възникнали разходи се признава като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали разходите.

Правителствено дарение или дарения от трети лица, целящи да компенсират предприятието за направени разходи по придобиване на амортизируеми активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизацията на активите, придобити с полученото финансиране.

Правителствени дарения от трети лица, свързани с придобиването на неамортизируеми активи, се признава като приход от финансиране на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението.

Правителствено дарение, свързано с преотстъпени данъци се признава в обема на приходите през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.

Опростените данъци се отразяват като приходи от финансиране за периода, в който е направено опрощаването, когато те текущо са били отразени като разход за дейността.

Опростените заеми без условия се отчитат като текущи приходи. Опростените заеми при определени условия се отчитат като финансиране и признават като приходи от финансиране при изпълнение на съответните условия.

15. Лизинг

15.1. ***Активи по финансовообвързани договори***

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Активи, предоставени по финансовообвързани договори, за които предприятието прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като вземане се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди, които се признават в текущия период, пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

15.2. Активи по експлоатационни лизингови договори

15.2.1. Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания (начислените наемни вноски) по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемател се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

15.2.2. Плащания по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемодател се признават като постъпления от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Предприятието няма отдадени на експлоатационен лизинг активи.

16. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

17. Приходи

Основният източник на приходи за „Интерхолидей-БГ"ЕООД е експлоатацията на Хотел "Бор" к.к.Семково.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения

процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденти от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденти се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

18. Ефекти от промените във валутните курсове

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет не е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс, поради липса на такива.

19. Промени в приблизителните счетоводни стойности

При изготвянето на финансовите си отчети предприятието не е използвало приблизителни счетоводни стойности за оценка.

20. Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен период, която е класифицирана като фундаментална по смисъла на приложимия СС 8.

21. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

Текущия отчетен период е първи отчетен за дружеството и съответно няма наличие на направени промени във възприетатата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика. Дружеството спазва счетоводната политика на групата на „Интерком груп" ООД

22. Бизнескомбинации

През отчетния период от дружеството не е осъществена и отчитана бизнескомбинация.

Бизнескомбинацията придобиване се отчита чрез прилагането на счетоводния метод на покупко-продажбата.

Всяко превишение на първоначалната стойност на придобиването над дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи към датата на придобиването, се отчита като положителна репутация. Положителната репутация се амортизира на систематична база по време на полезния й живот. След първоначалното признаване положителната репутация се отчита по стойност, намалена с начислената амортизация и всякакви натрупани загуби от обезценка.

Превишението на дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи над първоначалната стойност на придобиването към датата на придобиването се отчита като отрицателна репутация. Отрицателната репутация се третира и отразява в актива на баланса като отрицателна величина, намалена с начислената амортизация.

Отрицателната репутация, съответстваща на определимата сума на бъдещи разграничими загуби и разходи, които не представляват разграничими пасиви към датата на придобиването, се отчита като приход в периода, в който се отчитат очакваните загуби и разходи. Когато отрицателната репутация не може да бъде определена като разграничими очаквани бъдещи загуби и разходи, установени надеждно към датата на придобиване, тя се отчита като приход в отчета за приходите и разходите, както следва: сумата, надхвърляща справедливите стойности на разграничимите непарични активи се признава веднага за приход, а сумата, която не надхвърля справедливите стойности на разграничимите непарични активи, се признава

систематично като приход по линейния способ за срок, определен въз основа на оставащия осреднен полезен срок на годност на разграничимите придобити амортизируеми активи.

23. Договори за строителство

Предприятието **не е** предприемач по **договор/и за строителство**.

24. Селскостопански дейности

24.1. Предприятието **не е** производител на селскостопанска продукция.

25. На 30.03.2012 (дата) годишният финансов отчет на Интерхолидей-БГ ЕООД (*отчитащото се предприятие*) за 2011 г. (*текущия отчетен период*) е официално одобрен за публикуване от Едн. собств. на капитала (орган, одобрил годишния финансов отчет за публикуване – Съвет на директорите, Управител, др.) с решение №..... от 30.03.2012 (*дата*).

След датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване не са настъпили коригиращи събития.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

		Страница:	Референция:
1.	Дълготрайни нематериални активи	14	1.1.-1.11.
2.	Дълготрайни материални активи	14	2.1.-2.7.
3.	Инвестиционни имоти	15	3.1.-3.8.
4.	Инвестиции	15	4.1.
5.	Свързани лица	16	5.1.-5.7.
6.	Финансови инструменти	18	6.1.
7.	Стоково-материални запаси	18	7.1.-7.4.
8.	Търговски и други вземания	18	8
9.	Пари и парични еквиваленти	19	9.1.
10.	Обезценка на активи	19	10
11.	Данъци от печалбата	20	11.1.
12.	Доходи на персонала	20	12.1.-12.1.3
13.	Търговски и други задължения	21	13
14.	Приходи	22	14.1.-14.1.2
15.	Разходи	24	15.1.-15.1.2

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2011 г.	2010 г.
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти	3	1
..... (други)		

1.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи: За отчетния период в предприятието няма напълно амортизирани активи.

1.3. В предприятието мама временно извадени от употреба дълготрайни нематериални активи .

1.4. В дейността си предприятието не използва дълготрайни нематериални активи, върху които не притежава право на собственост. Към датата на финансовия отчет определелимата стойност на ползваните в дейността чужди дълготрайни нематериални активи е както следва:

1.5. За обезпечаване на задължения на предприятието към датата на финансовия отчет не са предоставени дълготрайни нематериални активи.

1.6. Сума на разходите за изследователска дейност: През отчетния период дружеството няма извършени разходи за изследователска дейност.

1.7. Обща сума на разходите за развитие: През отчетния период дружеството няма извършени разходи за развитие.

1.8. Стойност на нематериалните активи, придобити от развитие:

Стойност на нематериалните активи, придобити от развитие	Стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Общо:		

1.9. Към датата на финансовия отчет предприятието не е поело ангажимент(и) за придобиване на дълготрайни нематериални активи.

1.10. Нетни валутни разлики, получени в резултат на превеждането на финансови отчети на чужестранно предприятие за отчетния период няма формирани.

1.11. През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните нематериални активи – използваният метод е линеен.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2011 г.	2010 г.
Сгради	25	25
Машини	3,3	3,3
Производствено оборудване и апаратура	3,3	3,3

Съоръжения	25	25
Транспортни средства	4	4
..... (други)	6,6	6,6

2.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Сгради		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Транспортни средства		
..... (други)		
Общо отчетна стойност:		

2.3. Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи – балансова стойност:

Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи	*Балансова стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Земи		
Сгради	66	
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
..... (други)		
Общо стойност:	66	

2.4. В дейността си предприятието не използва дълготрайни материални активи, върху които не притежава право на собственост.

2.5. За обезпечаване на задължения на предприятието към датата на финансовия отчет не са предоставени дълготрайни материални активи с балансова стойност.

2.6. Към датата на финансовия отчет предприятието не е поело ангажимент(и) за придобиване на дълготрайни материални активи.

2.7. През настоящия отчетен период не е извършена промяна в метода на амортизация на дълготрайните материални активи. За амортизиране на дълготрайните активи се използва линеен метод.

3. Инвестиционни имоти

3.1. През отчетния период дружеството не притежава и не извършва операции с инвестиционни имоти.

Към датата на финансовия отчет предприятието не е поело ангажимент за покупки, изграждания, подобрения и др. на инвестиционни имоти, :

4. Инвестиции

4.1. Интерхолидей БГ ЕООД не притежава инвестиции в дъщерни , асоциирани и смесени предприятия.

5. Свързани лица

5.1. Предприятия, участващи в капитала на "Интерхолидей-БГ" ЕООД и предприятия под общ контрол на "Интерком груп" ООД

Наименование и седалище на свързаното лице	*Описание на типа свързаност*
Интерком груп ООД	Собственик на капитала на Интерхолидей БГ ЕООД

5.4. Сделки (тразакции) с "Интерком груп" ООД (мажоритарния собственик, собствениците)

5.4.1. Получени кредити.

Предприятието е получавало кредити за 2011г. в размер на 59 х.лв.

5.4.2. Предоставени кредити.

Предприятието не е предоставило кредити на "Интерком груп" ООД

5.4.3. Други сделки с "Интерком груп" ООД (мажоритарния собственик, собствениците), по които предприятието е страна –получател:

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):*	*Обем на сделката:*		*Плащания (хил.лв.):*	*Задължение в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.):	*% от нетния обем идентични сделки:*		*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
Интерком груп ООД	доставка		318	100	179	318	210
Общо:			318		179	318	210

5.4.4. Други сделки с "Интерком груп" ООД (мажоритарния собственик, собствениците), по които предприятието е страна –доставчик:

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):*	*Обем на сделката:*		*Постъпления (хил.лв.):*	*Вземане в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.):	*% от нетния обем продажби:*		*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
Интерком груп ООД	Увеличаване на капитала		700	100	700		
Общо:							

5.5. Сделки с *други свързани лица, по които дружеството е страна получател.*

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):*	*Обем на сделката:*		*Плащания (хил.лв.):*	*Задължение в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.):	*% от нетния обем идентични сделки:*		*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
Интерком ойл ООД	доставка		86	100	38	86	113
Явор АД	доставка		5	100	11	0	0
Водно стопанство	доставка		4	100	52	0	16

ЕАД							
Общо:			95		101	86	129

5.5.1. Получени кредити.

През отчетния период дружеството е получавало кредити от свързани лица – 59 хил.лв. от Интерком груп ООД

5.5.2. Предоставени кредити.

Предприятието не е предоставяло кредити на свързани лица.

5.5.3. Други сделки с *други свързани лица*, по които предприятието е страна –доставчик:

Наименование на свързаното лице	***Вид на сделката:***	***Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):***	***Обем на сделката:***		***Плащания (хил.лв.):***	***Задължение в края на периода (хил.лв.)***	
			Стойност (хил.лв.):	***% от нетния обем идентични сделки:***		***От сделки през текущия период:***	***С натрупване от предходни периоди:***
Водно стопанство ЕАД	*продажба*		48			0	0
Общо:			48			0	0

5.6. Директори, членове на органите на управление и изпълнителни служители:

Наименование и друга идентификация	***Описание на типа свързаност***
Павлин Иванов Николов	Съдружник и управител на Интерком груп ООД
Светослав Марчев Миладинов	Съдружник в Интерком груп ООД и управител на Интерком ойл ООД
Силвия Иванова Николова	Управител на Интерхолидей-БГ ЕООД
Константин Павлов Димов	Прокурист на Интерхолидей-БГ ЕООД

Сделки на предприятието с членове на органите на управление:

Извън начислените и оповестени (виж оповестяване на доходи на персонала) суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала с членове на органите на управление не са налице други сделки, нито предоставени аванси и кредити.

5.7. Сделки на предприятието с административния персонал:

Извън начислените и оповестени (*виж доходи на персонала*) суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала с административния персонал не са налице други сделки, нито предоставени аванси и кредити.

6. Финансови инструменти

През отчетната 2011г. Дружеството не е извършвало операции с финансови инструменти.

7. Стоково-материални запаси

7.1. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 63 хил.лв. и представлява котелно гориво и стоки в склад ресторант.

Няма намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема стойност, отчетено като текущ разход през отчетния период

7.4. Няма стоково-материални запаси, дадени в залог за обезпечаване на пасиви на предприятието към датата на финансовия отчет :

8. Търговски и други вземания

Вземания	*2011 г.*			*2010 г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Степен на ликвидност*		*Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца*	*Степен на ликвидност*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):				0		
1. Предоставени заеми на предприятия от група				0		
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0		
3. Други предоставени заеми				0		
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми, в т.ч. (-):				0		
1. Предоставени заеми на предприятия от група				0		
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0		
3. Други предоставени заеми				0		
III. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. Вземания от свързани лица				49	49	
2. Вземания от трети лица	5	5				
IV. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч. (-):						
1. Вземания от свързани лица				0		
2. Вземания от трети лица				0		
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. За доставки на нематериални активи				0		
2. За доставки на материални активи	2	2		0		
3. За доставки на стоково-материални запаси				0		
4. ..... (аванси по други доставки)				0		
VI. Обезценка на вземания от доставчици, в т.ч. (-):						
1. За доставки на нематериални активи				0		
2. За доставки на материални активи				0		
3. За доставки на стоково-материални запаси				0		
4. ..... (аванси по други				0		

доставки)						
VII. Съдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):				0		
VIII. Обезценка на съдебни вземания (-):				0		
IX. Присъдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):				0		
X. Обезценка на присъдебни вземания (-):				0		
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:				0		
1. Корпоративен данък						
2. Данък върху добавената стойност	23	23		104	104	
3. Д руги данъци						
4. Осигуровки						
5. ..... (други суми за възстановяване)						
XII. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):				0		
.....						
.....						
XIII. Обезценка на други вземания, в т.ч. (-):						
.....						
.....						
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	***30***	30		***153***	153	
Сума на обезценка (-):				***0***		
Нетен размер на вземанията:	***30***	30		***153***	153	

9. Пари и парични еквиваленти

9.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2011г.	***2010 г.***
Парични средства в брой:	38	1
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	11	21
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:		
Краткосрочни банкови депозити		
Дългосрочни банкови депозити		
Акредитиви		
..... (други)		
Общо:	49	22

9.2. Към датата на финансовия отчет няма наложен запор и блокирани суми.

10. Обезценка на активи

Суми на загубите и на възстановените загуби от обезценка на активи, включени в отчета за приходите и разходите:

Обезценени активи	***2011 г.***		***2010 г.***	
	Призната	*Възстановена*	*Призната*	*Възстановена*

	загуба от обезценка (хил.лв.):	*загуба от обезценка (хил.лв.):*	*загуба от обезценка (хил.лв.):*	*загуба от обезценка (хил.лв.):*
Земи *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*				
Сгради *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*				
Машини				
Производствено оборудване и апаратура				
Съоръжения				
..... (други)				
Продукти от развойна дейност				
Концесии				
патенти				
лицензии				
търговски марки				
програмни продукти				
..... (други)				
Инвестиционни имоти				
Положителна репутация				
Общо призната/възстановена загуба от обезценка:	0	0	0	0

11. Данъци от печалбата

11.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Облагаема печалба		
Ставка на корпоративния данък		
Данък върху печалбата		

12. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Ръководен	2	0,3
Аналитичен	1	0,2
Персонал , зает с услуги	9	2,5
.....		
.....		
Общо:	12	3

12. Краткосрочни доходи на персонала

12.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Административен персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	29	4
Осигуровки	5	1
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения		
Осигуровки		

.....(други категории персонал), в т.ч.:		
Възнаграждения	67	5
Осигуровки	12	1
Общо:	79	11

12.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Административен персонал	*1*	*1*
Членове на органи на управление		
.....(други категории персонал)		*2*
Общо:	1	3

12.1.3. Дължими суми по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия(изминалите) отчетен период:

Задължения за компенсируеми отсъствия	*Сума (хил.лв.) (брой)*	
	2011 г.	*2010 г.*
В началото на периода	*0*	
Начислени	*2*	
Изплатени		
Преизчисления		
В края на периода:	2	

13. Търговски и други задължения

Задължения	*2011 г.*			*2010 г.*		
	Сума на задължението (хил.лв.):	*В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*	*Сума на задължението (хил.лв.):*	*В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*
I. По заеми, в т.ч.	61					
1. Заеми от свързани лица	61					
В т.ч. лихви	2					
2. Заеми от финансови предприятия						
В т.ч. лихви						
3. Облигационни заеми						
В т.ч. лихви						
3. Други заеми						
В т.ч. лихви						
II. Задължения по лизингови договори						
III. Получени аванси от клиенти:	11					
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	350					

1. Задължения към свързани лица	338			912		
2. Задължения към трети лица	12					
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	5					
1. За корпоративен данък						
2. За данък върху добавената стойност						
3. За други данъци	4			1		
4. Осигуровки	1			1		
5. ..... (други дължими суми)						
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:	4					
1. За възнаграждения	2			3		
2. За компенсируеми отсъствия	2					
VII. Задължения за дивиденти						
XII. Други задължения, в т.ч.	21					
Всичко сума на задълженията	***452***			***917***		

14. Приходи

14.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

14.1.1. Приходи от продажби на продукция

Приходи от продажба на продукция	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Общо приходи от продажба на продукция		

14.1.2. Приходи от продажби на стоки

Приходи от продажба на стоки	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Хотел Бор-к.к.Семково	119	10
Общо приходи от продажба на стоки	119	10

14.1.3. Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти:

Продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	***2010 г.***
Земи *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		
Сгради *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		
Машини	1	
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
..... (други)		
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти		
..... (други)		
Инвестиционни имоти		
Общо приход:	1	

14.1.4. Приходи от продажби на материали

Приходи от продажба на материали	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	***2010 г.***
Суровини		
Материали		
Преф.ел.енергия на наемател Кранево (други)	4	
Общо приходи от продажба на материали	4	

14.1.5. Приходи от извършването на услуги

Приходи от извършване на услуги	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Хотел Бор	232	62
Общо приходи от услуги:	232	62

14.1.6. Приходи от финансиране

Приходи от финансиране	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	2010 г.
За амортизируеми активи		
За неамортизируеми активи		
Като компенсация за минали разходи или загуби		
Опростени данъци		
Опростените заеми без условия		
Опростените заеми при определени условия		
..... (други)		
Общо приходи от финансиране:		

14.1.7. Реализирани приходи от размяна на активи

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	2010 г.
Обща сума на приходите от размяна на активи:		

14.1.8. Приходи от лихви

Приходи от лихви	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	2010 г.
По финансов лизинг		
По предоставени заеми		
По търговски вземания		
..... (други)		
Общо приходи от лихви:		

14.1.9. Приходи от дивиденти

Приходи от дивиденти	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	2010 г.
От участия в дъщерни предприятия		
От участия в асоциирани предприятия		
От участия в смесени предприятия		
Общо приходи от дивиденти:		

14.1.10. Приходи от друго разпределение на печалби от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия

Приходи от друго разпределение на печалби от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	2010 г.
.....		
Общо приходи:		

14.1.11. Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти

Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	2010 г.
.....		
Общо приходи:		

14.1.12. Извънредни приходи

Извънредни приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Получени застрахователни обещетения		
..... (други)		
Общо извънредни приходи:		

15. Разходи

15.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2011 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2011г.	2010 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2010-г.
Разходи за материали	121		51	
Разходи за услуги	52		11	
Разходи за амортизации	69		37	
Разходи за обезценка				
Разходи за персонала	79		11	
Други оперативни разходи	5		1	
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)				
Балансова стойност на продадени активи	70		6	
Провизии				
Общо оперативни разходи:	396		117	

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

15.1.1. Разходи за персонала

Разходи за персонала	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Възнаграждения	65	9
Компенсируеми отпуски	2	
Осигуровки	12	2
..... (други)		
Общо разходи за персонала	*79*	*11*

15.1.2. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2011 г.	2010 г.
Отчетна стойност на продадените стоки	70	6
Общо балансова стойност на продадени активи	*70*	*6*
Общо други финансови разходи	*2*	

Дата на съставяне: 27.03.2012 г.

Съставител: .....
(име и фамилия) Веселин Данков

Ръководител: К.Димов
(име и фамилия и печат на предприятието)