

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ХОЛИДЕЙ ФАН ЕАД

гр.Варна, ул." Никола Вапцаров"ЗГ, офис 10

към 31.12.2010 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума(лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума(лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
1.Намаление на зап.от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	0	0
2. Разходи за суровини, мат. и външ.услуги, в т.ч. :	1	7	8. Загуба от обичайната дейност	6	12
а) суровини и материали		1			
б) външни услуги	1	6			
4. Разходи за амортизация и обезценка	5	5	10. Счетоводна загуба	6	12
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:	5	5	(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
- разходи за амортизация	5	5			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	6	12			
10. Общо Разходи	6	12			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	6	12	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ+ЗАГУБА)	6	12

02.02.2011 г.

Гл.Счетоводител:

Р.Пенчева

Ръководител:.....

М. Йосифов



Заверил:

0635

Велин Попов

Регистриран одитор



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ХОЛИДЕЙ ФАН ЕАД
гр.Варна, ул." Никола Вапцаров"ЗГ, офис 10
към 31.12.2010 г.

Сума(лева)

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		1	(1)		7	(7)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	0	1	(1)	0	7	(7)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	0	1	(1)	0	7	(7)
Д. Парични средства в началото на периода			6			13
Е. Парични средства в края на периода			5			6

02.02.2011 г.

Гл.Счетоводител:.....

Р.Пенчева

Ръководител:.....



Заверил:

0635

Велин
Попов

Регистриран одитор



ВЯРНО С ОРГИНАЛА

ЕИК 200074885

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ХОЛИДЕЙ ФАН ЕАД

гр.Варна, ул." Никола Вапцаров"3Г, офис 10

към 31.12.2010 г.

Сума(лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин.результат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
Салдо в началото на отчетния период	50						100		(19)	0		131
6. Финансов резултат за текущия период										(6)		(6)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Салдо към края на отчетния период	50						100		(19)	(6)		125
Собствен капитал към края на отчетния период	50	0	0	0	0	0	100	0	(19)	(6)		125

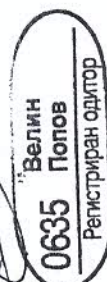
02.02.2011 г.

Гл.Счетоводител:.....
Р.Пенчева

Ръководител:.....
М. Йосифов



Забележка:.....



БАЛАНС
ХОЛИДЕЙ ФАН ЕАД
 гр.Варна, ул. " Никола Ванцаров"ЗГ, офис 10
 към 31.12.2010 г.

АКТИВ**ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума(лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума(лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	50	50
1. Земи и сгради, в т.ч.:	120	125	IV. РЕЗЕРВИ	100	100
--- земи			4. Други резерви	100	100
--- сгради	120	125	Общо за група IV:	100	100
Общо за група II:	120	125	V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:		
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			--- Непокрита загуба	(19)	(7)
1. Акции и дялове от предприятия в група			Общо за група V:	(19)	(7)
2. Предоставени заеми на предприятия в група			VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	(6)	(12)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	120	125	ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	125	131
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ					
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА					
1. Парични средства в брой	5	6			
Общо по група IV:	5	6			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	125	131	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	125	131
УСЛОВНИ АКТИВИ			УСЛОВНИ ПАСИВИ		

02.02.2011 г.

Гл.Счетоводител:.....

Р.Пенчева

Ръководител:.....

М. Иосифов



Заверил:

0635 **Велин Попов**
 Регистриран одитор



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
На „ХОЛИДЕЙ ФАН” ЕАД
За 2010 година

ХОЛИДЕЙ ФАН ЕАД – гр.Варна е регистрирано с удостоверение 20080403100803/2008 г. на Агенция по вписванията с предмет на дейност: вътрешна и външна търговска дейност, реекспорт, обзавеждане и продажба на недвижими имоти.

Управлението на фирмата се осъществява от Съвет на Директорите в състав:

Христо Ангелов Христов

Стефка Маринова Христова

Марин Веселинов Йосифов

Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителния Директор Марин Веселинов Йосифов.

Капитала на Дружеството е 50 000 лв., разпределен на 50 000 броя акции по 1 лев номинал.

Преглед на дейността през 2010 година

Не са извършвани инвестиции през 2010 г.

Не са извършвани научно изследователски и развойни дейности.

Не са придобивани и продавани акции.

Дружеството няма регистрирани клонове. Не е извършвана дейност и не са реализирани приходи.

През 2010 година не са изплащани възнаграждения на членовете на Съвета на Директорите.

Годишния финансов отчет е изготвен на 02.02.2011 г. Няма важни събития след тази дата, които биха оказали влияние в отчета.

02.02.2011 г.

Гр.Варна

Съставител:.....

Изп. Директор



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на „ХОЛИДЕЙ ФАН” ЕАД

„ХОЛИДЕЙ ФАН ” ЕАД / Дружеството/ е еднолично акционерно дружество , регистрирано и установено в България. Адресът на управление на Дружеството е гр. Варна, ул. „Никола Вапцаров” 3Г, офис 10.

Настоящият Годишен финансов отчет на „ХОЛИДЕЙ ФАН ” ЕАД е съставен към 31.12.2010 г. Същият е изготвен на 02.02.2011 г.

Годишният финансов отчет на „ХОЛИДЕЙ ФАН ” ЕАД представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние на предприятието, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

За да отговори на изискването за "честно представяне" предприятието:

- е избрало и прилагало счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. (НСФОМСП);
- за нерешените въпроси в НСФОМСП е избрало и прилагало политика в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС);

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хиляди лева в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хиляди лева в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хиляди лева в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хиляди лева в съответствие със СС 7.

„ХОЛИДЕЙ ФАН ” ЕАД е действащо предприятие

При изготвяне на годишния финансов отчет „ХОЛИДЕЙ ФАН ” ЕАД съблюдава следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Информацията, представена в годишния счетоводен отчет на „ХОЛИДЕЙ ФАН ” ЕАД е съобразена с регламентираните в Закона за счетоводството изисквания.

Общи положения на прилаганата счетоводната политика

През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводната

ВЯРНО С ОРГИНАЛА!



политика.

Счетоводна политика относно дълготрайните материални и нематериални активи

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните и нематериални активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е **700 лв.** Възприет е подход за класифициране, признаване и първоначално оценяване на материалните и нематериалните дълготрайни активи в съответствие с изискванията на НСС 16 и СС 38. Няма придобити ДМА и ДНА за периода.

Валутни активи и пасиви

Предприятието извършва текущата оценка на вземанията, задълженията и паричните си средства във валута всеки месец като прилага последния обявен за месеца централен курс на БНБ за съответния вид валута.

Приходи

Приходите в предприятието се отчитат съгласно СС 18. Предприятието не е отчело приходи през отчетния период. Спазван е принципа за съпоставимост.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Разходи

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи).

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Паричен поток

Изготвен по прекия метод.

Сделки със свързани лица

През отчетния период дружеството няма сделки със свързани лица, а именно



„ХОЛИДЕЙ ФАН ” ЕАД

Данъци от печалбата

„ХОЛИДЕЙ ФАН ” ЕАД отчита за финансовата 2010 г. счетоводен финансов резултат
загуба 6 хил. лв.

Изп. Директор:
/М.Йосифов/



Съставител:
/Р.Пенчева/



ВЯРНО С ОРГИНАЛА



До едноличния акционер на „ХОЛИДЕЙ ФАН“ ЕАД, гр. Варна, ул. „Никола Вапцаров“, № 3г, ет. 5, офис 10, ЕИН 200074885

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

На основание на приетия одиторски ангажимент извършихме одит на годишния финансов отчет на „ХОЛИДЕЙ ФАН“ ЕАД, включващ счетоводен баланс към 31.12.2010г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци, за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този годишен финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, върху този годишен финансов отчет основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонение и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама и грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че годишния финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **“ХОЛИДЕЙ ФАН” ЕАД** към 31.12.2010г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на закона за счетоводството, чл. 38, ал. 4, ние прегледахме приложения годишен доклад за дейността на Дружеството. Годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството не е част от Финансовия отчет. Историческата финансова информация представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в Годишния финансов отчет на Дружеството към 31.12.2010г., изготвен на база Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

11.05.2011 г.
гр. Варна

Заверил:
/регистриран одитор/
Велин Попов
Адрес: гр. Варна, ул. Цар Асен,
№ 68, ап. 1

