

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На Интерхолидей-Варна ЕООД, ЕИК 205709406
гр. Варна, ул. инж. Павлин Николов 11
Към 31.12.2021 г.

Актив

Пасив

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
A. Записан, но невнесен капитал		0	0	A. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	1	938	938
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				IV. Резерви			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
5. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:		0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група IV:			
- земи				V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради				- неразпределена печалба			
2. Машины, производствено оборудване и апаратура				- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други				Общо за група V:			
4. Транспортни средства	5	0	938	VI. Текуща печалба (загуба)	2	155	0
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:		1 093	938
Общо за група II:		0	938	Б. Провизии и сходни задължения			
III. Дългосрочни финансови активи				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група				2. Провизии за данъци в т.ч.:			
2. Предоставени заеми на предприятия от група				- отсрочени данъци			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				Общо за раздел Б:		0	0
5. Дългосрочни инвестиции				В. Задължения			
6. Други заеми		0	0	1. Задължения по факторингови операции, в т.ч.:			
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.хил.лв..		X	X	- до 1 година			
Общо за група III:		0	0	- над 1 година			
IV. Отсрочени данъци				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
Общо за раздел Б:		0	938	- до 1 година			
В. Текущи (краткотрайни) активи				- над 1 година			
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:	3	17	
1. Суровини и материали				- до 1 година		17	
2. Незавършено производство				- над 1 година			
3. Продукции и стоки в т.ч.:				4. Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.:			
- продукция				- до 1 година			
- стоки				- над 1 година			
4. Активи държани за продажба				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
5. Предоставени аванси				- до 1 година			
Общо за група I:		0	0	- над 1 година			
II. Вземания				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				- до 1 година			
- над 1 година				- над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	6	1 112	0	7. Задължения, свързани с лизингови договори, в т.ч.:			
- над 1 година				- до 1 година			
3. Вземания от данъци за възстановяване, в т.ч.:				- над 1 година			
- над 1 година				8. Други задължения, в т.ч.:			
4. Други вземания в т.ч.:	7	17		- до 1 година			
- над 1 година				- над 1 година			
Общо за група II:		1 129	0	9. Към персонала, в т.ч.:			
III. Инвестиции				- до 1 година			
1. Акции и дялове в предприятия от група				- над 1 година			
2. Изкупени собствени акции номинална стойност		X	X	10. Осигурителни задължения, в т.ч.:			
Общо за група III:		0	0	- до 1 година			
IV. Парични средства, в т.ч.:				- над 1 година			
- в брой (в т.ч. ваучери)				11. Данъчни задължения	4	19	0
- безсрочни сметки (вкл. депозити)				- до 1 година		19	0
Общо за група IV:		0	0	- над 1 година			
Общо за раздел В:		1 129	0	Общо за раздел В, в т.ч.:		36	0
Г. Разходи за бъдещи периоди				- до 1 година		36	0
СУМА НА АКТИВА		1 129	938	Г. Финансиране и приходи за бъдещи периоди			
				СУМА НА ПАСИВА			938

Дата на съставяне: 01.02.2022 Съставител:

Ръководител:

(Лилияна Василева)

(Павлин Николов)



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На Интерхолидей-Варна ЕООД, ЕИК 205709406
гр. Варна, ул. инж. Павлин Николов 11
За 2021 година

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Бележки	Сума (хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		20	0	а) продукция			
а) суровини и материали				б) стоки			
б) външни услуги	10	20	0	в) услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения				3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки и ваучери, вт.ч.:				4. Други приходи, в т.ч.:	8	1 131	0
- осигуровки свързани с пенсии				- приходи от продажба на ДМА		1 131	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		0	0	Общо приходи от оперативната дейност		1 131	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:				5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация				- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи активи			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
5. Други разходи, в т.ч.:		938	0	а) приходи от предприятия от група			
а) балансова стойност на продадени активи	9	938	0	б) положителни разлики от преобразувания			
б) Суми с корективен характер				в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
в) Други разходи				г) Други финансови приходи			
г) провизии		0	0	Общо финансови приходи		0	0
Общо разходи за оперативната дейност		958	0				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:							
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		0	0				
а) разходи за лихви							
б) други финансови разходи							
Общо финансови разходи		0	0				
Общо разходи за обичайната дейност		958	0	Общо приходи от обичайната дейност		1 131	0
8. Печалба от обичайната дейност		173	0	8. Загуба от обичайната дейност		0	0
Общо разходи		958	0	Общо приходи		1 131	0
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	11	173	0	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		0	0
10. Разходи за данъци от печалбата	12	17	0				
11. Други свързани с временни разлики							
12. Печалба		156	0	10. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		0	0
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)		1 131	0	Всичко (Общо приходи + 10)		1 131	0

Дата на съставяне: 01.02.2022 Съставител:

(Даниела Василева)

Ръководител:

(Павлин Николов)



ОТЧЕТ
за паричните потоци
На Интерхolidays-Варна ЕООД, ЕИК 205709406
гр. Варна, ул. инж. Павлин Николов 11
За 2021 година

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност, в т.ч. ДДС и финансираня			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		0	0	0	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа и дялове			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		0	0	0	0	0	0
Д. Парични средства в началото на периода		0	0	0	0	0	0
Е. Парични средства в края на периода		0	0	0	0	0	0

Дата на съставяне: 01.02.2022 Съставител:

(Даниела Василева)

Ръководител:

(Павлин Николов)



ОТЧЕТ
за промените в собствения капитал
На Интерхolidays-Варна ЕООД, ЕИК 205709406
гр. Варна, ул. инж. Павлин Николов 11
За 2021 година

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови	Резерви			Финансов резултат		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
						Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо към 1 януари 2021 година		938										938
промени в счетоводната политика												0
решки												0
Салдо след промени в сч.политика и грешки		938	0	0	0	0	0	0	0	0	0	938
Изменение за сметка на собствениците, в т.ч:												0
увеличение												0
намаление												0
Финансов резултат за тек. година												155
запределение на печалба в т.ч.												0
ивиденти												0
покриване на загуба												0
последващи оценки на активи и пасиви												0
Други изменения в собствения капитал												0
Салдо към 31 декември 2021 година		938									155	1 093

а на съставяне: 01.02.2022 Съставител:

(Даниела Василева)

Ръководител:

(Павлин Николов)



**ГОДИШЕН
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Настоящият доклад е изготвен съгласно чл. 247 от Търговския закон и чл. 39 от Закона за счетоводството.

Докладът обхваща дейността на дружеството през 2021 година и очакваното развитие през следващите периоди.

I. Общ преглед на дейността на Интерхолидей Варна ЕООД през 2021 година.

През 2021 г. Интерхолидей Варна ЕООД не е осъществявало дейност, затова в края на 2021 г. продава единствения си актив, който не е въвеждан в експлоатация. Взето е решение Интерхолидей Варна ЕООД да бъде влято в едноличният собственик на капитала му - Интерком груп ООД. Вливането се извършва по балансите на дружествата към 31.12.2021 г.

II. В периода между датата на баланса (31.12.2021 г.) и датата на одобряване на отчета за публикуване (01.02.2022 г.) няма коригиращи събития по смисъла на СС 10.

III. Прогноза за бъдещото стопанско развитие на дружеството

1. Прогноза за търговската политика на дружеството:

Интерхолидей-Варна ЕООД е създадено с цел управление на движими активи (отдаване под наем на транспортни средства – вкл.водни такива), но поради срещнати трудности главно с намирането на подходящ персонал се премина към продажба на активите.

2. Прогнозна финансова информация:

Взето е решение Интерхолидей Варна ЕООД да бъде влято в едноличният собственик на капитала му - Интерком груп ООД

01Февруари 2022 година

Управител:
(Павлин Николов)

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ (БЕЛЕЖКИ)
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 31.12.2021 ГОДИНА

1. Правен статут

Интерхолидей Варна ЕООД е основано през 2019 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност, обявено в търговски регистър на 17.06.2019 г. с предмет на дейност закупуване и експлоатация на плавателни съдове с туристическо предназначение. Наемане и отдаване под наем на плавателни съдове, агентиране и чартиране на плавателни съдове за туристически цели, както и всякаква друга търговска дейност, незабранена със закон или друг нормативен акт.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Варна 9009, район Младост, ЗПЗ, ул. инж. Павлин Николов № 11.

Интерхолидей Варна ЕООД, към 31.12.2021 г. е с основен капитал 938 хил. лв., като едноличният му собственик е Интерком груп ООД.

Предприятието се управлява от управител – Павлин Иванов Николов.

Финансовият отчет е одобрен за издаване на 01.02.2022 година.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Финансовият отчет на Интерхолидей Варна ЕООД е изготвен в съответствие с всички Национални счетоводни стандарти (НСС).

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева, освен където изрично е посочено друго (лв.).

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в печалбата или загубата за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2021 и 2020 години се оценват в настоящият финансов отчет и по заключителния курс на БНБ.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2021

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приблизителните оценки се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Сравнителни данни

Съгласно счетоводното законодателство, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година.

2.6. Дъщерни дружества

Дъщерно дружество е дружество, което се контролира от Дружеството-майка. Инвеститорът контролира предприятието, в което е инвестирано, когато е изложен на или има права върху променливата възвръщаемост от неговото участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия в предприятието, в което е инвестирано. Интерхолидей Варна ЕООД не притежава дъщерни дружества, а то самото е дъщерно на Интерком Груп ООД – гр. Варна.

2.7. Асоциирани дружества

Асоциирано дружество е предприятие, в което Дружеството-майка упражнява значително влияние, но което не представлява дъщерно или съвместно предприятие. Значително влияние е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази политика.

2.8. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовите отчети на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация (СС 8). Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовите отчети или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки в предходни периоди (по смисъла на СС 8) могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовите отчети. Те се коригират ретроспективно, като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовите отчети). Корекцията се отразява в първите финансови отчети одобрени за издаване след откриването им, като в тях се представя и отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период. Грешки по смисъла на СС 8 не са установени през текущия отчетен период.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021

2.9. Промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен Стандарт или води до представяне във финансовите отчети на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, резултатите или паричните потоци. Промяната в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов Стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния Стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги. Когато прилага счетоводна политика със задна дата, в своите финансови отчети Дружеството представя допълнителен отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите

3.1. Машини, производствено оборудване и съоръжения

Машините и съоръженията се признават, като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. В предприятието е възприет стойностен праг на същественост в размер над 700 лв. След първоначалното им признаване машините и съоръженията се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация.

Амортизациите се начисляват на база на определения полезен живот като последователно се прилага линейният метод.

Не се начисляват амортизации на активите в процес на изграждане и напълно амортизираните активи.

3.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода първа входяща – първа изходяща цена.

Предприятието не включва в себестойността на МЗ следните разходи (признават се за разход за периода на възникване): бракувани материали, вложеният за тях труд или други производствени разходи;- складови разходи; разходи за продажби; административни разходи, които не са свързани с довеждането на материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние; валутно-курсови разлики, свързани пряко с доставката на МЗ, фактурирани в чуждестранна валута; разходи за лихви, когато МЗ са закупени при условията на разсрочено плащане.

3.3. Финансови инструменти

Вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021

Счетоводния баланс на Дружеството активите от тази категория са представени като търговски и други вземания и парични средства.

Търговски и други вземания

Краткосрочните вземания не се амортизират. Те се обезценяват в случай, че съществуват обективни доказателства като например значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други, а при изтичане на погасителната им давност се отписват.

Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

Задължения по лихвени заеми

Лихвените заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване, лихвените заеми се оценяват по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в печалбата или загубата за периода. Получените лихвени заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третираат получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

Лихвените заеми се класифицират като текущи, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период.

3.4. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.5. Данък върху дохода

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

Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовите отчети. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (приспадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между преносната стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за приспадащите се временни разлики се признават, само ако има

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021

вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в печалбата или загубата, освен в случаите, когато възникват във връзка операция или събитие, което е признато, в същия или друг период, извън печалбата или загубата в друг всеобхватен доход или директно в собствен капитал. В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на друг всеобхватен доход или собствен капитал, без да намира отражение в печалбата или загубата.

Съгласно действащото за 2020 и 2021 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10%. При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31.12.2020 и 31.12.2021 година е използвана данъчна ставка 10%.

3.6. Признание на приходи и разходи

3.6.1. Приходи от продажба на стоки, услуги и други приходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват brutните потоци от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството. Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите.

Приходите от продажба на стоки се признават, когато значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките или продукцията са прехвърлени на купувача;

3.6.2. Приходи и разходи за такси и комисионни

Таксите и комисионните се признават на принципа на начисляването, след като се извърши съответната услуга. Приходите от комисионни за теглене на парични средства в брой и при внасяне на парични средства, както и текущите напомнителни такси за забавени плащания, начислени в съответствие с изискванията на договорите, се признават при извършване на съответната транзакция.

3.6.3. Финансови приходи и разходи

Разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към актив, за който процесът на придобиване, строителство или производство, преди да стане готов за предвижданата му употреба или продажба, непременно отнема значителен период от време, следва да се капитализират като част от стойността на този актив. Всички останали финансови приходи и разходи се отразяват в печалбата или загубата.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ (БЕЛЕЖКИ) ПОСОЧЕНИ В ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ, СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС И ОТЧЕТА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Бележка № 1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация.

<u>Съдружници</u>	31.12 2021 ХИЛ. ЛВ.	31.12 2020 ХИЛ. ЛВ.
Интерком груп ООД	938	938
	938	938

Бележка № 2. Текуща печалба(загуба)

	31.12 2021 ХИЛ. ЛВ.	31.12 2020 ХИЛ. ЛВ.
Текуща печалба (загуба)	155	-
	155	-

Бележка № 3. Получени аванси

	31.12 2021 ХИЛ. ЛВ.	31.12 2020 ХИЛ. ЛВ.
Получени аванси	17	-
	17	-

Бележка № 4. Данъчни задължения

	31.12 2021 ХИЛ. ЛВ.	31.12 2020 ХИЛ. ЛВ.
ДОД	2	-
Дължим данък върху печалбата	17	-
	19	-

Бележка № 5. Дълготрайни активи

През 2021 г. Интерхолидей Варна ЕООД не е осъществявало дейност, затова в края на 2021 г. продава единствения си актив, който не е въвеждан в експлоатация.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021

Бележки № 6 и 7. Вземания

	31.12	31.12
	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от предприятия от група в т.ч.:	1112	-
	-	-
Първоначална стойност	1112	-
Начислена обезценка	-	-
Други вземания (нефактурирана доставка)	17	-
	-	-
	<u>1129</u>	<u></u>

Бележка № 8. Други приходи

	31.12	31.12
	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на ДМА	<u>1131</u>	<u>-</u>
	<u>1131</u>	<u>-</u>

Бележка № 9. Балансова стойност на продадени активи

	31.12	31.12
	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Балансова стойност на продадени активи	<u>938</u>	<u>-</u>
	<u>938</u>	<u>-</u>

Бележка № 10. Разходи за външни услуги

	31.12	31.12
	2021	2020
	хил. лв.	хил. лв.
Посредничество при продажба на ДМА	<u>20</u>	<u>-</u>
	<u>20</u>	<u>-</u>

Бележка № 11 и 12. Разходи за данъци от печалбата

Счетоводният финансов резултат е печалба, в размер на 173 хил. лв. и е преобразуван както следва:

- Увеличения в размер на 1 хил. лв., от отписване на вземания, като несъбираеми – 47 хил. лв.;

След преобразуване на счетоводната печалба, данъчната печалба е в размер на 174 хил. лв., а дължимият данък 17 хил. лв..

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021

Оповестяване на предприятия от група.

Дружеството-майка (контролиращо дружество) е Интерком Груп ООД.

Свързано лице

Интерком Профил ЕООД
Мегапрофил ИГ ЕООД
Интертрейд Кампъни ООД
Явор АД
Българска черноморска стомана ЕАД
Интерком Шипинг ЕООД
Интерхолидей Варна ЕООД
Метал Трейд България ЕООД
Интерком Спед ООД
Интерком Глас ЕООД
Интерком Груп Младост Инвест ЕООД
Явор Гардън ООД
Явор Груп ЕООД
Интерком Ойл Варна ЕООД
Интерком Груп Младост Инвест ЕООД
Перинов ИГ ООД
Искабул АД

Вид свързаност

Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество
Общо контролиращо дружество

Салда между Интерхолидей Варна ЕООД и свързаните с него лица към 31.12.2021 г.

ХИЛ. ЛВ.

Име	Вземания по споразумение
Интерком Груп ООД	1112

Други оповестявания:

Събития след балансовата дата.

В периода между датата на баланса (31.12.2021 г.) и датата на одобряване на отчета за публикуване (01.02.2022 г.) няма коригиращи събития по смисъла на СС 10. През 2021 г. Интерхолидей Варна ЕООД не е осъществявало дейност, затова в края на 2021 г. продава единствения си актив, който не е въвеждан в експлоатация. Взето е решение Интерхолидей Варна ЕООД да бъде влято в едноличният собственик на капитала му - Интерком груп ООД. Вливането се извършва по балансите на дружествата към 31.12.2021 г.

Дата на съставяне: 01 февруари 2022 г.

Съставител:

(Даниела Василева)

Ръководител:

(Павлин Николов)

