

П Р И Л О Ж Е Н И Е

към годишния финансов отчет за 2021 година
на **ХОЛИДЕЙ ФАН АД**

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

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

Настоящият Годишен финансов отчет на „ХОЛИДЕЙ ФАН“ АД е съставен към **31.12.2021г.**

Основната дейност на дружеството е насочена към сферата на туризма. Предмет на дейност и през 2021г. е реализацията на проект „Обогатяване на туристическите атракции в МИРГ: „Български Черномоски Сговор Бяла – Долни чифлик– Аврен“ чрез закупуване на плавателен съд тип BAVARIA SAILING за круизи и морски развлечения“ по Оперативна програма за развитие на сектор „Рибарство“ на Република България, финансирана от Европейския фонд за рибарство .

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

През отчетната година Дружеството сключва договори за извършване на услуги по допълнителни дейности, като подизпълнител, свързани със строителството.

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

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

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

„ХОЛИДЕЙ ФАН“ АД води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско. Годишният отчет на дружеството е съобразен с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приложими за 2021 година, в това число и към датата на баланса – 31.12.2021 година. В счетоводната политика на „ХОЛИДЕЙ ФАН“ АД се прилагат съвкупност от принципи, регламентирани в чл. 26, ал. 1 на Закона за счетоводство:

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

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

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

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

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

- Същественост – представя се поотделно всяка съществена група статии с подобен характер;
 - Компенсиране – предприятието не извършва прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи;
 - Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма
- Оценяване на позициите, признати във финансовите отчети по цена на придобиване или по друг допустим метод в НСС, когато това се изисква.

2.2. Документиране на стопанските операции

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

- Всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции въз основа на първични счетоводни документи
- Попълването на счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация, които се откриват в началото на отчетния период и се приключват в неговия край
- Синтетични и аналитични счетоводни регистри с равенство и връзка между тях
- Периодично приключване на счетоводните регистри и съставяне на оборотна ведомост с честота, удовлетворяваща нуждите на предприятието с цел установяване на финансовия резултат за по-кратки периоди (през 2021 година е извършвано месечно приключване)
- Прилагане на индивидуален сметкоплан, съобразен със спецификата на дейността.

2.3. Сравнителни данни

За 2021 година дружеството изготвя финансовия отчет в съответствие с промените в СС 1 на Националните счетоводни стандарти в сила от 01.01.2016 година. Някои от перата в баланса и в отчета за приходи и разходи, представени във финансовия отчет за предходната година, които са сравнителни данни, се налага да се рекласифицират с цел получаване на по-добра съпоставимост между двата периода.

2.4. Отчетна валута

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

2.5. Съдържание на ГФО

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

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

➤ **Нетекущи (дълготрайни) активи** – те са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, която включва покупната цена плюс всички преки разходи, извършени за

привеждане на актива в работно състояние, намалени с размера на начислените амортизации. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв, под който придобитите активи, независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им. Дружеството използва линейния метод на амортизация на ДМА. Прилаганите счетоводни амортизационни норми за 2021 г. и определеният полезен срок на годност по групи са както следва:

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

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

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

➤ **Вземания** – Търговските вземания (вземания от клиенти) в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Дружеството има предоставени средства на дружество, в които има дялово участие. Те са представени в Баланса като „Вземания от асоциирани и смесени предприятия“. Има налични вземания и по предоставени междуфирмени заеми. Като „Други вземания“ са отчетени платени държавни такси, които подлежат на връщане.

➤ **Парични средства** – Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки (в лева и в евро). Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021 година. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС.

Записан капитал – В Баланса Собственият капитал на дружеството е представен със стойност от 50 хил. лева Тази стойност представлява вписаният по своята номинална стойност капитал в размер на 50 хил. лева, разпределен в 50 000 обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка. Постъпилите през 2015 година средства в размер на 643 хил. лева с идеята да се увеличи акционерния капитал на дружеството са представени в счетоводния баланс като заемни средства, тъй като към 31.12.2021 година процедурата по регистрация в Търговски регистър на Агенция по вписванията на увеличение на капитала на АД все още не е приключила.

➤ **Натрупана печалба (загуба) от минали години** – Неразпределената печалба на дружеството към 31.12.2021 година е в размер на 79 хил.лв. Натрупаните загуби са в размер на 437 хил. лв и са непокрити към 31.12.2021г.

➤ **Текуща печалба (загуба)** – За 2021 година е отчетена текуща загуба в размер на 282 хил.лв. Записаният капитал, натрупаната печалба от минали години, непокритата загуба и текущата загуба представляват собствения капитал (-590 хил.лв. към 31.12.2021 година), което е и остатъчната стойност на дружеството след приспадане на всичките му пасиви.

➤ **Задължения** – Дружеството финансира дейността си със заемни средства, получени от различни физически и юридически лица. Срокът на уреждане на задълженията е до 1 година. Като други краткосрочни задължения са отчетени получените заемни средства и начислените лихви към тях. Задълженията в лева към доставчици се отчитат по

стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката.

3. ПРИЛОЖЕНИЯ

3.1. Нетни приходи от продажби – включват:

	<u>2021 г.(хил.лв.)</u>	<u>2020 г. (хил.лв.)</u>
➤ Приходи от услуги	835	6
➤ Отписани задължения	-	-
➤ Други приходи	-	2
Общо:	835	8

3.2. Разходи за суровини и материали – включват:

	<u>2021 г.(хил.лв.)</u>	<u>2020 г. (хил.лв.)</u>
➤ материали и консумативи ДМА	0	3
➤ електроенергия	0	1
➤ горива	20	-
Общо:	20	4

3.3. Разходи за външни услуги – включват:

	<u>2021 г.(хил.лв.)</u>	<u>2020 г. (хил.лв.)</u>
➤ наем на ДМА	9	4
➤ застраховки	1	5
➤ юридически, счетоводни услуги и одит	4	1
➤ ремонт на активи	8	3
➤ други	62	-
Общо:	84	13

3.4. Разходи за персонала – включват:

	<u>2021 г.(хил.лв.)</u>	<u>2020 г. (хил.лв.)</u>
➤ разходи за възнаграждения	28	13
➤ разходи за осигуровки	5	2
Общо:	33	15

3.5. Разходи за амортизация и обезценка – включват:

	<u>2021 г.(хил.лв.)</u>	<u>2020 г. (хил.лв.)</u>
➤ разходи за амортизация на ДМА	79	41

3.6. Други разходи – включват:

	<u>2021 г.(хил.лв.)</u>	<u>2020 г. (хил.лв.)</u>
➤ местни данъци	1	1
	1	1

3.7. Финансови разходи – включват:

	<u>2021 г.(хил.лв.)</u>	<u>2020 г. (хил.лв.)</u>
➤ разходи за лихви по заеми	15	15

➤ банкови такси	1	-
➤ отписани несъбираеми вземания	887	-
Общо:	903	15

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

	2021 г.(хил.лв.)	2020 г. (хил.лв.)
➤ Отчетна стойност (хил.лв)	836	836
➤ Постъпили през годината (хил.лв)	0	2
➤ Излезли през годината (хил.лв)	0	0
➤ Амортизация (хил.лв)	305	229
➤ Начислена през годината (хил.лв)	76	41
➤ Отписана през годината (хил.лв)	0	0
➤ ДМА в процес на изграждане	0	0
➤ Балансова стойност (хил.лв)	531	607

3.9. Дълготрайни нематериални активи – интерактивен сайт.

	2021 г.(хил.лв.)	2020 г. (хил.лв.)
➤ Отчетна стойност (хил.лв)	1	1
➤ Амортизация (хил.лв)	0	0
➤ Балансова стойност (хил.лв)	1	1

3.10. Материални запаси .:

	2021 г.(хил.лв.)	2020 г. (хил.лв.)
➤ Стоки	1	1

3.11. Вземания – включват:

	2021 г.(хил.лв.)	2020 г. (хил.лв.)
➤ Вземания от клиенти в страната	140	2
➤ Вземания, свързани с асоциир.и смесени предприятия	-	879
➤ Други вземания	153	35
➤ Общо:	293	916

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

	2021 г.(хил.лв.)	2020 г. (хил.лв.)
➤ Парични средства в каса	52	77
➤ Парични средства в банкови сметки	1	-
Общо:	53	77

3.13. Собствен капитал – включва:

	2021 г.(хил.лв.)	2020 г. (хил.лв.)
➤ Записан капитал	50	50
➤ Неразпределена печалба	79	79
➤ Непокрита загуба	(437)	(356)
➤ Текуща печалба/загуба/	(282)	(81)
Общо:	(590)	(308)

3.14. Задължения – включват:

	<u>2021 г.(хил.лв.)</u>	<u>2020 г. (хил.лв.)</u>
➤ Задължения към доставчици	24	3
➤ Задължения към персонала	2	1
➤ Осигурителни задължения	1	-
➤ Данъчни задължения	15	-
➤ Получени заеми	1 462	1 942
Общо:	1 504	1 946

3.15. Дивиденди

През 2021 година дружеството не е разпределило дивидент.

3.16. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината не са извършени сделки със свързани лица.

3.17. Събития след датата на баланса

След датата, на която годишният финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите – 31.08.2022 година, не са настъпили събития или обстоятелства, които да налагат извършването на корекции.

3.18. Други оповестявания

➤ През 2021 година дружеството не е получавало правителствени дарения и помощи, финансираня по европейски програми и не е ползвало преотстъпени данъци.

➤ Дружеството не е осъществявало съвместна дейност през 2021 година

3.19. Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Както бе пояснено по горе в т. 2.6 от Приложението към ГФО, в дружеството са постъпили парични средства по записани акции на името на нов съдружник в размер на 643 хил.лева, за които към 31.12.2021 г. процедурата по регистрация в Търговски регистър на Агенция по вписванията на промените в капитала на АД не е приключила. Поради тази причина получените средства са трансформирани в заемни средства. Кредиторът няма намерение да оттегли финансовата си подкрепа. Ръководството на предприятието е наясно, че собствения капитал на дружеството е спаднал под размера на вписания в Търговския регистър капитал и е отрицателно число (590) хил. лева. Въпреки това ръководството няма никакви намерения да закрива или ликвидира предприятието, като очаква с реализиране на приходи и печалби през следващите години, от различни дейности, собствения капитал да стане не по-малък от вписания капитал. Ръководството има увереност, че вземанията от предприятия, за които е открито производство по несъстоятелност ще бъдат уредени и в патримониума на Дружеството ще се вляят парични наличности, необходими за функциониране на Дружеството като действащо предприятие.

ГФО на дружеството е одобрен с Протокол на Съвета на директорите от дата 31.08.2022 година.

Съставител:
(Елисавета Драшкова)

Изп.директор на СД:
(Марин Йосифов)



**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА**
на „ХОЛИДЕЙ ФАН” АД за 2021
година

Годишният доклад за дейността на ХОЛИДЕЙ ФАН АД, гр. Габрово за 2021 година е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, чл. 189 Д и чл. 247 от Търговския закон, на база анализ на развитието, пазарното присъствие, обществената, макро- и микро-икономическата среда, финансово-икономическото състояние на Дружеството за 2021 г., перспективите за развитие. Има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на дружеството, както и да поясни дейността по управление на дружеството за 2021г.

31 Август 2022 год.
гр. Габрово

Изп.директор:
Марин Йосифов

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

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

Фирма:
Седалище:
Адрес на управление:
Предмет на дейност:

ХОЛИДЕЙ ФАН АД

гр. Габрово, бул. Априлов № 22.

гр. Габрово, бул. Априлов № 22.

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

Собственост:

Дружеството е:

100 % - частна собственост;

Капитал:

Дружеството е с вписан капитал 50 000.00 лева, разпределен в 50000 бр. обикновени поименни акции с номинална стойност 1.00 лев всяка. Към датата на която ГФО е одобрен от съвета на директорите – 31.08.2022 година, акционерният капитал е разпределен, както следва:

Акционери:	Участие в капитала:
Христо Ангелов Христов	50.00%
Валентин Петров Димов	50.00%
ОБЩО:	100.00%

Органи на управление:

• Съвет на директорите
ХРИСТО АНГЕЛОВ ХРИСТОВ
МАРИН ВЕСЕЛИНОВ ЙОСИФОВ
ВАЛЕНТИН ПЕТРОВ ДИМОВ

и се представлява от
МАРИН ВЕСЕЛИНОВ ЙОСИФОВ – изп.директор

Клонове:
Свързани лица:

Дружеството няма регистрирани клонове.
Дружеството няма свързани лица.

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Осъществяваната от ХОЛИДЕЙ ФАН АД основна дейност през 2021г. е реализацията на проект „Обогатяване на туристическите атракции в МИРГ: „Български Черномоски Сговор Бяла – Долни чифлик– Аврен“ чрез закупуване на плавателен съд тип BAVARIA SAILING за круизи и морски развлечения“ по Оперативна програма за развитие на сектор „Рибарство“ на Република България, финансирана от Европейския фонд за рибарство. Плавателният съд е пуснат в експлоатация през летен сезон 2016г.

Усложнената икономическа обстановка в световен мащаб и кризата в туристическия (и не само) бранш, свързани със световната пандемия от Covid-19, включително последствията от всички рестрикции и ограничения, наложени от Световната здравна организация в определени икономически отрасли наложиха преориентиране в дейността. През отчетната 2021г. дружеството извършва допълнителни дейности по договори като подизпълнител в сферата на строителството.

Реализираните приходи по видове услуги, други продажби от дейността за 2021 г. спрямо 2020 г. са както следва:

(хил.лв.)

Реализирани приходи от дейността		
	2021г.	2020г.
Приходи от продажби на услуги.	835	6
Други приходи	0	2
О Б Щ О	835	8

Постигнатите от дружеството **финансово-икономически показатели** за 2021г. спрямо 2020г. са както следва:

Вид показател	Равно на:	2021	2020	Изменение
<u>I. Показатели за рентабилност</u>				
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	Фин.резултат	-0,34	-13,5	13,16
	Нетни приходи от продажби			
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	Финансов резултат	0,48	0,26	0,22
	Собствен капитал			
<u>II. Показатели за ефективност</u>				
Коефициент на ефективност на Разходите	Приходи (общо)	0,75	0,09	0,66
	Разходи (общо)			
Коефициент на ефективност на Приходите	Разходи (общо)	1,34	11,12	-9,78
	Приходи (общо)			
<u>III. Показатели за ликвидност</u>				
Коефициент за обща ликвидност	Краткотрайни активи	0,23	0,51	-0,28
	Краткосрочни задължения			
Коефициент на бърза и незабавна Ликвидност	Краткоср.взем.+Кр.инвест.+Парични ср.	0,23	0,51	-0,28
	Краткосрочни задължения			

Коефициент на абсолютна Ликвидност	Парични ср-ва	0,04	0,04	-0,00
	Текущи задължения			
IV. Показатели за финансова Автономност				
Коефициент на финансова автономност	Собствен капитал	-0,64	-0,19	-0,45
	Пасив			
Коефициент на задлъжнялост	Пасив	-1,55	-5,32	3,77
	Собствен капитал			
V. Обръщаемост на краткотрайните активи Времетраене на 1 оборот в дни	Ср.наличност на матер.запаси**Х360	0,43	60,00	-59,57
	Нетни приходи от продажби за годината			

* Текущи задължения = задължения, платими до 1 година

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

запаси от предходна година)/2

Имуществената стойност на дружеството за 2021г. спрямо 2020г. е както следва:

	(хил.лева)	
	2021	2020
имуществена стойност на 100% от собствения капитал	-590	-308
брой дялове	50 000	50 000
имуществена стойност на 1 дял	-0,0118	-0,0061

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

(разяснение)

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

Информацията, представена във финансовия отчет отговаря на следните изисквания:

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

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

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

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

СТРУКТУРА НА УПРАВЛЕНИЕ И ПЕРСОНАЛ

- Организационна структура:

➤ СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ



В Дружеството има назначен персонал единствено по трудови договори.

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

Не са настъпили съществени последващи събития между датата на ГФО – 31.12.2021 година и датата, на която ГФО е одобрен от Съвета на директорите – 31.08.2022 година.

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

- **Информация за придобитите и прехвърлени през годината собствени дялове (акции):** През отчетната година 2021-та няма придобити и прехвърлени дялове (акции).
- **Информация за притежаваните собствени дялове (акции):** Дружеството няма собствени дялове (акции).
- **Длъжността Управител се изпълнява от изп.директор Марин Веселинов Йосифов и той получава възнаграждение в това му качество.**
- **Сключени през 2021г. от дружеството договори по чл. 240б от Търговския закон¹:** Няма постъпили в писмен вид уведомления за сключени с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

ИЗП. ДИРЕКТОР:

1.

(Марин Йосифов)



Дата: 31 Август 2022 год.
гр. Габрово

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

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

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