

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА
ПАРК-ХОТЕЛ САНКТ ПЕТЕРБУРГ АД
ПЛОВДИВ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ПАРК-ХОТЕЛ САНКТ ПЕТЕРБУРГ АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за

вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

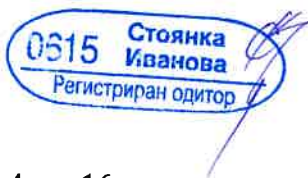
- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Стоянка Живкова Иванова

ДЕС/регистриран одитор 0615



София, кв. Борово 235, вх. А, ет. 4, ап. 16

07 юни 2021 г.

**"ПАРК - ХОТЕЛ САНКТ
ПЕТЕРБУРГ" АД, гр. Пловдив, ЕИК
825239447**

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината към
31.12.2020 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:
Величка Андонова Гергова



Съставител:
Яна Емилова Тодорова



05 март 2021 в гр. Пловдив

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ПАРК - ХОТЕЛ САНКТ ПЕТЕРБУРГ" АД, ЕИК 825239447
Към 31.12.2020 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	14,887	14,887
I. Дълготрайни материални активи					
1. Земи и сгради, в т.ч.:	36	36	II. Резерви		
- земи	5	5	1. Законови резерви	10	10
- сгради	31	31	2. Други резерви	1,719	1,719
	-	-	Общо за група III:	1,729	1,729
Общо за група I:	36	36	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
			- неразпределена печалба	1,415	1,415
II. Дългосрочни финансови активи			- непокрита загуба	(11,565)	(11,563)
1. Акции и дялове в предприятия от група	2,913	2,913	Общо за група IV:	(10,150)	(10,148)
Общо за група III:	2,913	2,913	V. Текуща печалба (загуба)	66	(2)
III. Отерочени данъци	3	3	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	6,532	6,466
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2,952	2,952	Б. Задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи					
I. Вземания			1. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	273	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	-	- над 1 година	273	-
	-	-		-	-
2. Вземания от предприятия от група	4,537	4,457	2. Други задължения, в т.ч.:	717	962
	-	-	- до 1 година	1	1
Общо за група I:	4,538	4,457	- над 1 година	716	961
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	4,538	4,457	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	990	962
			- до 1 година	1	1
Г. Разходи за бъдещи периоди	32	19		989	961
СУМА НА АКТИВА	7,522	7,428	СУМА НА ПАСИВА	7,522	7,428

Дата на съставяне:
05 март 2021, гр. Пловдив

Съставител:

Яна Емилева Тодорова

Ръководител:

Величка Андонова Гергова

Заверил, съгласно одиторски доклад:
Стоянка Иванова, ДЕС
Регистриран одитор

0615 Стоянка
Иванова
Регистриран одитор

02.06.2021



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ПАРК - ХОТЕЛ САНКТ ПЕТЕРБУРГ" АД, ЕИК 825239447
към 31.12.2020 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	32	22	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	28	31
а) външни услуги	32	22	а) услуги	28	31
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	-	8	2. Други приходи, в т.ч.:	-	14
а) разходи за възнаграждения	-	7			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	-	1	Общо приходи от оперативната дейност	28	45
Общо разходи за оперативната дейност	32	30	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	85	-
3. Разходи за лихви и други финансови разходи	15	17			
		-	Общо финансови приходи	85	-
Общо финансови разходи	15	17	Общо приходи от обичайната дейност	113	45
Общо разходи за обичайната дейност	47	47			
4. Печалба от обичайната дейност	66		4. Загуба от обичайна дейност	-	2
Общо разходи	47	47			
5. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	66		Общо приходи	113	45
6. Печалба	66	-	5. Счетоводна загуба (общо разходи - общо приходи)	-	2
Всичко (общо разходи + 6)	113	47	6. Загуба	-	2
			Всичко (Общо приходи+6)	113	47

Дата на съставяне:
05 март 2021, гр. Пловдив

Съставител:
Яна Емилова Тодорова

Ръководител:

Величка Андонова Гергова

Заверил, съгласно одиторски доклад:
Стоянка Иванова, ДЕС
Регистриран одитор



07.06.2021

ОТЧЕТ за паричните потоци

"ПАРК - ХОТЕЛ САНКТ ПЕТЕРБУРГ" АД, гр. Пловдив, ЕИК 825239447

За 2020 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	37	38	(1)	37	32	5
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			-		11	(11)
3 Други парични потоци от основна дейност			-	104	2	102
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	37	38	(1)	141	45	96
Б. Парични потоци от финансово дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4,454	4,453	1	6	97	(91)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		6	(6)
Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	4,454	4,453	1	6	103	(97)
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	4,491	4,491	-	147	148	(1)
Г. Парични средства в началото на периода			-			1
Д. Парични средства в края на периода			-			-

Дата:
05 март 2021 в гр. Пловдив

Съставител:

Яна Емилова Тодорова

Ръководител:

Величка Антонова Гергова



Заверил Д.Е.С. съгласно одиторски доклад от:
Стоянка Живкова Иванова Регистриран одитор

07.06.2021



ОТЧЕТ

за собствения капитал

"ПАРК - ХОТЕЛ САНКТ ПЕТЕРБУРГ" АД, гр. Пловдив, ЕИК 825239447

За 2020 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	14,887			10			1,719	1,415	(11,563)	(2)	6,466	
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	14,887	-	-	10	-	-	1,719	1,415	(11,563)	(2)	6,466	
3. Финансов резултат от текущия период										66	66	
4. Други изменения в собствения капитал									(2)	2	-	
5. Салдо към края на отчетния период	14,887	-	-	10	-	-	1,719	1,415	(11,565)	66	6,532	
6. Собствен капитал към края на отчетния период	14,887	-	-	10	-	-	1,719	1,415	(11,565)	66	6,532	

Дата на съставяне:

05 март 2021 в гр. Пловдив

Съставител:

Яна Емилова Тодорова

Ръководител:

Величка Антонова Гергова

Заверил Д.Е.С. съгласно одиторски доклад от:
Стоянка Живкова Иванова Регистриран одитор

07.06.2021



СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2020 година
"ПАРК - ХОТЕЛ САНКТ ПЕТЕРБУРГ" АД, гр. Пловдив, ЕИК 825239447

(442.18.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпване през годината	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	36	-	-	36	-	-	36	-	-	-	-	-	-	-	36
- земи	5		-	5			5								5
- сгради	31			31			31								31
2. Оборудване и тр. активи	-		-	-			-		-						-
3. Транспортни средства	164			164			164				164			164	-
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-		-	-	-	-	-	-	-
Общо за група II:	200	-	-	200	-	-	200	164	-	-	164	-	-	164	36
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	2,913	-		2,913			2,913				-			-	2,913
2. Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-		-	-			-				-			-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5. Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6. Инвестиции в други предприятия				-			-				-			-	-
7. Изкупени собствени акции	2,913	-	-	2,913	-	-	2,913	-	-	-	-	-	-	-	2,913
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци	3			3			3				-			-	3
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	3,116	-	-	3,116	-	-	3,116	164	-	-	164	-	-	164	2,952

Дата на съставяне:
05 март 2021 в гр. Пловдив

Съставител:
Яна Емилова Тодорова

Ръководител:
Величка Андонова Гергова

“ПАРК-ХОТЕЛ САНКТ ПЕТЕРБУРГ” АД гр. Пловдив,
ЕИК 825239447

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2020

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2020г. и завършващ на 31.12.2020г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2019г. и завършващ на 31.12.2019г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на „ПАРК-ХОТЕЛ САНКТ ПЕТЕРБУРГ“ АД.

Адрес на управление гр.Пловдив, бул.”БЪЛГАРИЯ” № 97

Дата на изготвяне: 05.03.2021 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името „ПАРК-ХОТЕЛ САНКТ ПЕТЕРБУРГ“ АД от:

Величка Гергова - председател на СД

Съставител: Яна Тодорова

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„ПАРК-ХОТЕЛ САНКТ ПЕТЕРБУРГ“ АД е търговско дружество учредено като акционерно дружество по реда на Търговския закон на Република България, първоначално вписано в регистъра за търговски дружества, воден от Пловдивски окръжен съд по ф.д. № 2030/1997г., а впоследствие, пререгистрирано в търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ, воден от Агенция по вписванията към Министерство на правосъдието, с ЕИК 825239447. Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр.Пловдив, бул.”България” № 97.

1.2. Капитал, акционери и управление към 31.12.2020г.

Акционер	Брой акции	Номинална Стойност в лева	ПРОЦЕНТ ОТ КАПИТАЛА
Пълдин Туринвест АД гр.Пловдив	11 963 049	11 963 049	80,36
Георги Гергов	2 878 124	2 878 124	19,33
Физически и юридически лица	45 699	45 699	0,31
ОБЩО:	14 886 872	14 886 872	100,00

Управителните органи на „ПАРК-ХОТЕЛ САНКТ ПЕТЕРБУРГ“ АД са :
Общо събрание на акционерите и Съвет на Директорите.

Съветът на директорите е в състав :

1. Величка Гергова
2. Таня Панчева
3. Тегей ЕООД гр.Пловдив с представител Христина Колева.

Дружеството се представлява от Величка Гергова –Председател СД и изпълнителен член.

1.3. Структура на Дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството съгласно устава и вписване в търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ е: хотелиерство, ресторантьорство, външноикономическа дейност, включително лицензиране, франчезиране, наемане и отдаване под наем и арендуване на площи, продажба и препродажба на вносни и местно производство стоки, предоставяне на производствен опит и умение /ноу-хау/ в туризма, хотелиерството и ресторантьорството, организиране и провеждане на музикално-артистична дейност, организиране екскурзии в страната и чужбина, предоставяне на транспортни, информационни, комунално-битови услуги, свързани с международния и вътрешен туризъм, сделки с чуждестранни средства за плащане в брой, както и всякакъв друг вид стопанска дейност, която не е забранена със закон.

Дружеството не извършва сделки с чуждестранни средства за плащане в брой.

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2018 – 2020г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2018 г.	2019 г.	2020 г.
БВП в мил.лв.*	107 925	118 669	118 605
Реален растеж на БВП*	3.10%	3.4%	3.3%
Инфлация в края на годината*	2.7%	3.1%	0.1%
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.70755	1.74099	1.59386
Безработица (в края на годината)*	6.20%	4.20%	5.20%
Основен лихвен процент в края на годината	0.00	0.00	0.00

Информацията е от ИТ Инфостат НСИ и БНБ при БВП на база крайно използване.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 394 от 30.12.2015 г., обнародвани в ДВ, бр. 3 от 2016 г., в сила от 01.01.2016 г.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2020г., а не консолидиран финансов отчет по смисъла на националното счетоводно законодателство.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро. Активите и пасивите на дружеството, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ.
Значимите валутни курсове за дейността на дружеството към 31.12.2020г. са:
1 евро = 1.95583 лв.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен). Активи под този праг се отчитат като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност,

то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

- Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия

Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези предоставени във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2020г.

- Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. В края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, те се оценяват по новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.4. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за доходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка поотделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2020, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

2.8.5. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Това са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на вписванията в търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ, воден от Агенция по вписванията към Министерство на правосъдието. Към 31 декември 2020 г. основният капитал е в размер на 14 886 872 лв., който е внесен изцяло и е разпределен в 14 886 872 броя обикновени, налични, поименни акции, всяка с номинална стойност от 1 лв., всички с право на глас в Общото събрание на акционерите.

През годината основният капитал не е бил увеличен с нова емисия акции или намален.

2.8.8. Дългосрочни пасиви

Дружеството няма неизплатените главници по банкови кредити.

2.8.9. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2020 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.11 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

2.8.12. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Трудовите отношения с работниците и

служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантиране вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на задължителните социалноосигурителните вноски и начинът на разпределянето им между работодателя и служителя са определени в Кодекса за социално осигуряване (КСО). Допълнително, със Закона за бюджета на ДОО за съответната година се утвърждават размерите на минимален и максимален месечен осигурителен доход, на вноската за фонд ГВРС и диференцираните размери на вноската за ТЗПБ. Размерът на задължителната здравноосигурителна вноска се определя със Закона за бюджета на НЗОК за съответната година, а начинът на разпределянето ѝ между работодателя и служителя е дефиниран в Закона за здравното осигуряване (ЗЗО).

В допълнение, работодателят внася изцяло за своя сметка осигурителна вноска за фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите", както и осигурителна вноска за фонд "Трудова злополука и професионална болест", която е диференцирана за различните предприятия – от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове "Пенсии", фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите", както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машины, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земята и разходите за придобиване на дълготрайни активи. Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Приходи и разходи по договори за строителство се признават, като се използва метод етап на завършеност. Процентът на завършеност се определя от независим оценител на база процент на физически извършена работа. Приходи и разходи се признават до размера на продадените апартаменти, за които има подписани договори. В случай, че очакванията са договорът да генерира печалба, печалбата се признава във връзка с процента на завършеност. Очакваните загуби по строителния договор се признават незабавно като разход в Отчета за доходите. Приходите от продажбата на земя или правото на строеж се признават при прехвърляне на собствеността.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2020г. е 10% /2019г.:10%/

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Нетекущи /дълготрайни/ активи	2020 г.	2019 г.
Земи и сгради в т.ч.:	36	36
-Земи	5	5
-Сгради	31	31
Общо за групата:	36	36

4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Инвестиции в дъщерни предприятия

Към 31.12.2020г. „ПАРК-ХОТЕЛ САНКТ ПЕТЕРБУРГ“ АД притежава 13 234 984 бр. обикновени налични поименни акции с номинал от по 1 лев, с право на глас в ОСА, от капитала на „Херос Марица“ АД гр.Пловдив.

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Инвестиции в дъщерни предприятия – „Херос Марица“ АД	2 913	2913
Общ дългосрочни финансови активи:	2 913	2913

Съгласно възприетата счетоводна политика на Дружеството, краткосрочните финансови активи се преоценяват по справедливата им стойност към 31 декември. Разликите от преоценката се отчитат в нетна печалба или загуба за финансови активи, държани за търгуване и в собствения капитал за финансови активи, обявени за продажба. При настъпване на обстоятелства, които водят до промяна в начина на черпене на икономическа изгода от финансовите активи, те се прекласифицират от една в друга група.

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Вземания

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	1	
Вземания от предприятия от група	4 537	4 457
Общо	4 538	4 457

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	14 887	14 887
Законови резерви	10	10
Други резерви	1 719	1 719
Неразпределена печалба от минали години	1 415	1 415
Непокрита загуба от минали години	-11 565	-11 563
Текуща печалба/загуба	66	-2
Общо	6 532	6 466

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Задължения към предприятия от група	273	0
Задължения към персонала	0	0
Осигурителни задължения	0	0
Данъчни задължения	0	0
Други задължения	717	962
Общо	990	962

8. ПРИХОДИ

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Приходи от извършени услуги	28	31
Други приходи	0	14
Общо	28	45

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	85	0
Общо	85	0

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1. Външни услуги

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Консултантски услуги	31	21
Счетоводни и одиторски услуги	1	1
Други услуги	0	0
Общо	32	22

10.2. Разходи за персонала

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	0	7
Вноски за социално осигуряване	0	1
Общо	0	8

10.3. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 0 хил.лева.

10.4. Други разходи за оперативна дейност

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Други	0	0
Общо	0	0

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2020	2019
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви и други финансови разходи	15	17
Общо	15	17

12. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика	данък	временна разлика	данък
	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Резерв от последваща оценка на активи	30	3	30	3
Общо активи по отсрочени данъци	30	3	30	3

13. ДИВИДЕНТИ

Няма решения за разпределяне на дивиденди през 2020 год.

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

1	Общ размер на счетоводните приходи от взаимоотношения със свързани лица, в т.ч.:	113639,53
1.1	- с лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	0.00
2	Общ размер на счетоводните разходи от взаимоотношения със свързани лица, в т.ч.:	14695,79
2.1	- с лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	0.00
3	Вземания от свързани лица – салдо (остатък) към 31 декември на съответната година, в т.ч.:	4537565,17
3.1	- от лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	0.00
4	Задължения към свързани лица – салдо (остатък) към 31 декември на съответната година, в т.ч.:	988519,63
4.1	- към лица от юрисдикции с преференциален данъчен режим	0.00

15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

15.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

15.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2020г. Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент поради факта че няма задължения за банкови заеми. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

15.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

15.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

15.5. Риск произтичащ от пандемията от коронавирус COVID-19.

Този риск е свързан с неблагоприятните последици за дейността на Дружеството, поради наложените забрани и ограничения, неяснота относно: продължителността и развитието на налаганите противоепидемични мерки, разпространението на заболяването в България и в света, и последиците му върху бизнеса. Рискът е медицинската криза да премине във финансова и икономическа.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

Съставил:



/Яна Тодорова/

Председател на СД:



/Величка Гергова/



Гр.Пловдив
05 март 2021 г.