

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

	Стр.
Доклад за дейността	1-7
Счетоводен баланс	8
Отчет за всеобхватния доход	9
Отчет за промените в собствения капитал	10
Отчет за паричните потоци	11
Приложения към финансовия отчет	12-38

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и финансов отчет към 31 декември 2016 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз.

1. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Република България със седалище и адрес на управление – гр. Пловдив, ул. “Златю Бояджиев” № 2. Основната му дейност включва:

- Хотелиерство, ресторантьорство;
- Външно икономическа дейност, продажба на стоки, организиране и провеждане на екскурзии в страната и чужбина;
- Предоставяне на транспортни, информационни, комунално-битови, рекламни, спортни, анимационни и други видове услуги, свързани с международния и вътрешен туризъм, обмяна на валута.

2. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

2.1 Резултати за текущия период

2.1.1 Инвестиции и организационни събития

а) Описание на инвестициите и организационните събития:

Най значимото организационно събитие през отчетния период е смяната на името на основния хотел на дружеството от «Новотел Пловдив» на «Гранд хотел Пловдив», вследствие прекратяване на договора с Асоциация «Акор» за франчайз на името «Новотел». Ръководството на Дружеството счита, че прекратяването на договора за франчайз няма да повлияе негативно на пазарния дял на хотела и ще доведе до намаляване на финансовите разходи, което в крайна сметка ще увеличи печалбата.

През отчетния период в дружеството няма реализирани големи проекти, свързани с реконструкции или увеличение на базата на хотелите.

Изразходваните средства са за неотложни инвестиции свързани с поддръжката и нормалното функциониране на хотелските комплекси, както и за подмяната на остаряло оборудване с ново.

През отчетния период резултатите от изпълнението на инвестиционната програма в дружеството са следните:

- Общият размер на извършените разходи за придобиване на ИМС през отчетния период е 301 хил. лева, въведените в експлоатация ИМС са на стойност 190 хил. лева, както следва:

стопански инвентар, обзавеждане и други	-	77 хил. лева
машини и оборудване	-	113 хил. лева
- Стойността на извършените инвестиционни разходи за невъведените в експлоатация активи е 175 хил. лева.
- Стойността на разходите за придобити нематериални дълготрайни активи е 3 хил. лева.

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Резултати за текущия период (продължение)

б) Капиталови разходи и придобито дялово участие

- За отчетния период няма извършени капиталови разходи за придобиване на дългосрочни инвестиции в дялови участия.
- Към 31.12.2016 г. инвестициите на "Синергон хотели" АД са в "Алианс България" АД за 34 хил. лв. в размер на 0.093 % от капитала на дружеството, в "Слънчев бряг 2002" АД за 2 хил. лв. в размер на 1.69 % от капитала на дружеството и дялово участие в размер на 2 хил.лева в "Дружество за БГСПП" гр. Пловдив.

в) Значими ремонти

През отчетния период са извършвани значителни инвестиции за ремонти в хотелските комплекси на дружеството. Основната инвестиция в тази насока е подмяната на всички прозорци в хотел "Гранд хотел Пловдив" на стойност 437 х.лева без ДДС.

2.1.2 Преглед на дейността

Основният предмет на дейност на дружеството е хотелиерство и ресторантьорство, като търговската дейност се извършва в четирите собствени хотелски комплекса: "Гранд хотел Пловдив" в гр. Пловдив, извършващ целогодишна дейност и "Гларус", "Европа" и "Искър" намиращи се в курортен комплекс "Слънчев бряг", община Несебър, със сезонна дейност от май до октомври.

Основните резултати от дейността за текущия период са:

а) Брой легла и заетост на хотелите през отчетния период

Хотелски Комплекс	Брой легла	Реализирани нощувки към 31 декември		Ръст
		2016 г.	2015 г.	
Гранд хотел Пловдив	662	77,498	74,206	+ 3,292
Гларус	436	60,738	53,221	+ 7,517
Европа	299	34,935	31,126	+ 3,809
Искър	300	40,514	40,247	+ 267
Общо:	1,697	213,685	198,800	+ 14,885

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

б) Финансови резултати за отчетния период (в хил. лева)

Показатели	2016 г.	2015 г.	Ръст
I. Приходи от дейността и финансираня:	16,457	13,484	+ 2,973
в т.ч.			
Гранд хотел Пловдив	11,601	9,163	+ 2,438
Гларус	2,143	1,756	+ 387
Европа	1,138	1,036	+ 102
Искър	1,505	1,462	+ 43
ЦПО	38	54	- 16
Финансираня и други приходи	32	13	+ 19
II. Разходи за дейността общо:	(14,992)	(12,511)	+ (2,481)
Материални разходи	(2,202)	(1,809)	+ (393)
Външни услуги	(3,718)	(1,988)	+ (1,730)
Амортизации	(2,260)	(2,329)	- (69)
Възнаграждения	(3,679)	(3,505)	+ (174)
Осигуровки и социални	(612)	(583)	+ (29)
Други разходи	(216)	(195)	+ (21)
Отчетна стойност стоки	(2,305)	(2,102)	+ (203)
III. Финансови приходи и разходи	(832)	(1,095)	- (263)
IV. Отсрочени данъци	(23)	(34)	- (11)
IV. Финансов резултат - (I+II+III+IV)	610	(156)	+ 766

2.1.3 Анализ на резултатите

За хотелски комплекс "Гранд хотел Пловдив" е характерно, че в голяма степен няма съпоставимост в събитията и характера на туристопотока в съответните периоди през различни години.

В "Гранд хотел Пловдив" е отбелязано увеличение на приходите от дейността в резултат на увеличение на броя на реализираните нощувки от проведени големи мероприятия спрямо същия период на миналата година.

В хотелите "Гларус", "Европа" и "Искър" се отчита увеличение на приходите поради увеличението на броя на нощувките и по-голям брой на туристите настанени на ол инклузив.

Увеличението на разходите се дължи на увеличението на експлоатационните разходи на хотелите, като следствие на ръста в заетостта и увеличението на закупените и предоставени услуги по заявка на клиентите.

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

2.1.3 Анализ на резултатите (продължение)

Реализираните мерки за подобряване на резултатите са:

- поддържане качеството на хотелската база на високо ниво;
- работа с нискобюджетни туристи с цел запълване капацитетите на хотелите;
- сключване на договори, които осигуряват висока заетост на легловата база,
- гъвкаво ценообразуване,
- провеждане на политика на икономия и намаляване на всички елементи на разходите

Въпреки засилената конкуренция и действащите неблагоприятни фактори които водят до задържане и намаляване на обема и цените на продажбите, от една страна и до увеличение на разходите, от друга страна, дружеството е предприело достатъчно мерки за да изпълни програмата за приходите и финансовия резултат за 2016 година

2.1.4 Структура на основния капитал

“ СИНЕРГОН ХОТЕЛИ” АД не е публично дружество по смисъла на ЗППЦК.

След като през 2010 г. Дружеството е увеличило капитала чрез апорт на задълженията (главница и лихви) към основния акционер Синергон холдинг АД по договор за отпуснат паричен заем общо в размер на 20,164 х.лева, през 2016 г. няма изменения и движения в капитала на Дружеството.

През отчетния период Дружеството не е придобивало и не притежава собствени акции.

Акционери към 31.12.2016г.	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (хил.лв.)
Синергон Холдинг АД	99.98%	24,159,489	24,159
Други юридически и физически лица	0.02%	4,543	5
	100%	24,164,032	24,164

2.1.5 Инвестиции

След като през 2014 г. е продадено дяловото участие в създаденото през 2013 г. дъщерно дружество “Хотел Европа Медикал” ЕООД с капитал 5 хил.лева, освен внесените през 2010г. 2 х.лева като дялово участие в “Гражданско дружество за безопасна градска среда и превенция на престъпността “ гр. Пловдив, към 31.12.2016 г. СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД притежава дялово участие и в следните дружества:

Дружество	Основен капитал на дружеството в хил. лева	Процентно участие на Синергон хотели АД
Контрол	-	-
Миноритарно участие		
Алианс България АД	36,217	0.093 %
Слънчев бряг 2000 АД	118	1.695 %

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

2.1.6. Финансово състояние

Задълженията по получени кредити са намалени с 2,109 млн. лева и са в размер на 17,798 млн. лева към 31.12.2016 година, при 19,907 млн. лева в края на 2015 година. Намалението е в резултат на извършените погасителни вноски.

Финансовото състояние на Дружеството е стабилно, въпреки значителната кредитна задължнялост, което се дължи главно на това, че:

1. кредитната задължнялост е разсрочена за достатъчно дълъг период и е разчетена съобразно възможностите на дружеството, гарантиращи своевременно погасяване на задълженията;
2. дружеството успява да поддържа стабилност на входящите парични потоци от основната си дейност;
3. основните инвестиции са в земи и хотели с добра локация, чиято пазарна стойност очакваме да се запази въпреки действащите неблагоприятни вътрешни и международни фактори;
4. Налице е постоянна финансова подкрепа от основния акционер "Синергон холдинг" АД, изразяваща се в гарантиране на задълженията на дружеството пред банките и другите кредитори и финансиране на инвестиционната програма на дружеството чрез отпускане на дългосрочни парични кредити и чрез участие в увеличението на основния капитал на дружеството посредством закупуване на акции от новите емисии.

3. СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2017 г.

Ръководството счита, че основните направления в дейността на Дружеството през 2017 г. следва да бъдат:

- Поддържане на високо качество на хотелската база;
- Подобрене в качеството и разнообразието в предлагането на услуги;
- Оптимизиране на разходите за дейността;
- Търсене на нови пазари, нови клиенти и по-добра запълняемост на базата;
- Повишаване квалификацията на персонала и подобряване равнището на търговското обслужване;
- Увеличаване на пазарния дял в бизнес туризма и конгресния туризъм;
- Провеждане на гъвкава политика в ценообразуването и предлагането на пакетни услуги с цел нарастване на броя на неорганизираните туристи, извършващи бизнес пътувания;
- Развитие на туроператорската дейност и увеличаване на пазарния дял в обслужването на туристи, извършващи организирани пътувания;
- Намаляване на кредитните задължения, реструктуриране на задълженията с цел намаляване на лихвените плащания.

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

4. УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството за 2016 г. е с едностепенна система на управление съгласно Търговския закон в Република България.

Към 31 декември 2016 г. в Съвета на директорите участват:

Бедо Бохос Доганян (Председател)
Васко Александров Танев (член и изпълнителен директор)
Емануил Иванов Манев (член)
Цонко Михайлов Харизанов (член)

Информация за Съвета на директорите по чл. 247 ал. 2 от Търговския закон:

През отчетния период на 2016 година на членовете на Съвета на Директорите са начислени възнаграждения в размер на 277 х.лева общо.

1. Бедо Бохос Доганян – председател на СД. Не притежава акции от дружество.
2. Васко Александров Танев – член на СД и изпълнителен директор на дружеството. Не притежава акции от дружество.
3. Емануил Иванов Манев – член на СД. Не притежава акции от дружество.
4. Цонко Михайлов Харизанов – член на СД. Не притежава акции от дружеството.

Членовете на Съвета на директорите придобиват акции по общия ред, съобразно изискванията на действащото законодателство. През 2016 год. членовете на СД не са придобивали и прехвърляли акции.

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2016 г. е спазен принципът на предпазливостта.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

По нареждане на Съвета на директорите:

Васко Танев
Изпълнителен директор
СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
Пловдив, България
30.01.2017 г.



СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева)

		към	
	Прил.	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения (ИМС)	11	89,496	89,979
Нематериални активи	12	9	8
Финансови активи за продажба	13	38	38
		89,543	90,025
Текущи активи			
Материални запаси	14	419	411
Търговски и други вземания	15	381	222
Други активи	16	267	339
Парични средства и еквиваленти	17	1,718	1,356
		2,785	2,328
Общо активи		92,328	92,353
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Основен капитал	22	24,164	24,164
Други резерви	23	57,222	55,891
Натрупана загуба		(13,553)	(14,166)
		67,833	65,889
Нетекущи пасиви			
Заеми	19	16,754	19,043
Данъчни временни разлики	21	5,700	5,529
Търговски и други задължения	20	130	108
		22,584	24,680
Текущи пасиви			
Заеми	19	1,044	864
Търговски и други задължения	18	867	920
		1,911	1,784
Общо собствен капитал и пасиви		92,328	92,353

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на Директорите на 30.01.2017 г. и е подписан от:

Васко Танев
 Изпълнителен директор
 30.01.2017г.

Цонко Харизанов
 Главен счетоводител
 30.01.2017г.

Заверил:

ИКОНОМ ООД
 Управител: Ваня Станева

Одитор:
 Ваня Станева

Приложенията от страница 12 до страница 38 са неотделима част от този финансов отчет



СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ОТ 01 ЯНУАРИ 2016 г. ДО 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева)

	Прил.	от 01 Януари до 31 Декември 2016 г.	2015 г.
Приходи от продажба на услуги		12,883	9,820
Приходи от продажба на стоки		3,188	3,303
Приходи от наеми		354	348
Отчетна стойност на продадените стоки		(2,305)	(2,102)
Разходи за материали		(2,202)	(1,809)
Разходи за външни услуги	5	(3,718)	(1,988)
Разходи за персонала	6	(4,291)	(4,088)
Разходи за амортизация	11,12	(2,260)	(2,329)
Други приходи/разходи за дейността, нетно	7	(184)	(182)
Печалба от оперативна дейност		1,465	973
Разходи за лихви по получени заеми		(676)	(1,013)
Други финансови приходи и разходи	8	(156)	(82)
Загуба/Печалба преди облагане с данъци		633	(122)
Данъчен разход	9	(23)	(34)
Загуба/Печалба след данъчно облагане		610	(156)
Друг всеобхватен доход			
Компоненти, които няма да бъдат реклафицирани в печалбата или загубата			
Доходи от преоценка на имоти	23	1,482	1,477
Данък върху доходите, свързани с доходите от преоценка на имоти		(148)	(147)
Друг всеобхватен доход нето от данъци		1,334	1,330
Общ всеобхватен доход		1,944	1,174

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на Директорите на 30.01.2017 г. и е подписан от:

Васко Танев
 Изпълнителен директор
 30.01.2017г.

ИКОНОМ ООД
 Управител: Ваня Станева

Заверил:

Цонко Харизанов
 Главен счетоводител
 30.01.2017г.

Одитор:

Ваня Станева



Приложенията от страница 12 до страница 38 са неделима част от този финансов отчет

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(Всички суми са в хил. лева)	Прил.	Основен капитал	Законови резерви	Преоценъчен резерв	Натрупана загуба	Общо капитал
2015 г.						
1 януари 2015 г.		24,164	121	54,452	(14,022)	64,715
Печалба за периода					(156)	(156)
Друг всеобхватен доход	23			1,330		1,330
Други изменения в собствения капитал	23			(12)	12	-
31 Декември 2015 г.		24,164	121	55,770	(14,166)	65,889
2016 г.						
1 януари 2016 г.		24,164	121	55,770	(14,166)	65,889
Печалба за периода					610	610
Друг всеобхватен доход	23			1,334		1,334
Други изменения в собствения капитал	23			(3)	3	-
31 декември 2016 г.		24,164	121	57,101	(13,553)	67,833

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на Директорите на 30.01.2017 г. и е подписан от:

Васко Танев
 Изпълнителен директор
 30.01.2017г.

Цонко Харизанов
 Главен счетоводител
 30.01.2017г.

Заверил:

ИКОНОМ ООД
 Управител: Ваня Станева

Одитор: Ваня Станева

Приложенията от страница 12 до страница 38 са неотделима част от този финансов отчет.



СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ОТ 01 ЯНУАРИ 2016 Г. ДО 31 ДЕКЕМВРИ 2016 Г.

(Всички суми са в хил. лева)	Прил.	От 01 януари до 31 декември	
		2016 г.	2015 г.
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		17,733	15,086
Плащания на доставчици		(9,632)	(6,936)
Плащания на персонала		(4,282)	(4,063)
Платени лихви (нето)		(3,198)	(230)
Платени банкови такси и комисионни		(161)	(92)
Ефект от валутни разлики		5	10
Платени/възстановени други данъци		(135)	(704)
Други (нето)		(20)	(16)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		310	3,055
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Плащания за придобиване на ИМС		(361)	(236)
Продажба на ИМС		-	-
Получени дивиденди		-	-
Инвестиции във фин.активи на свързани лица		-	-
Постъпления/плащания свързани с финансови активи		-	750
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(361)	514
Парични потоци от финансова дейност			
Получени заеми (вкл. от свързани лица)		8,500	660
Платени главници по заеми и финансов лизинг		(8,087)	(3,877)
Върната финансова помощ от свързани лица		-	3
Нетни парични потоци от финансова дейност		413	(3,214)
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и еквиваленти		362	355
Парични средства и еквиваленти в началото на годината	17	1,356	1,001
Парични средства и еквиваленти в края на периода	17	1,718	1,356

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на Директорите на 30.01.2017 г. и е подписан от:

Васко Танев
 Изпълнителен директор
 30.01.2017г.

Цонко Харизанов
 Главен счетоводител
 30.01.2017г.

Заверил:

ИКОНОМ ООД
 Управител: Ваня Станева

Одитор:
 Ваня Станева

Приложенията от страница 12 до страница 38 са неотделима част от този финансов отчет.



1 Резюме на дейността

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД ("Дружеството") е акционерно дружество, чиито акции не се търгуват публично. Седалището на дружеството е Република България, на адрес : гр. Пловдив ул. "Злато Бояджиев" 2.

Основната дейност на Дружеството е хотелиерство и ресторантьорство. Дружеството оперира три хотела, разположени на българското Черноморие и един в град Пловдив (Република България).

Дружеството има миноритарно участие в "Алианс България" АД и "Слънчев бряг 2000" АД.

2 Счетоводна политика

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

2.1 База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Декларация за съответствие:

Индивидуалният финансов отчет на Синергон Хотели АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2016 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2016 г., не са настъпили промени в счетоводната политика, респ. активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството поради това, че то не разполага/оперира с такива обекти и/или не реализира подобни сделки и трансакции.

Към датата на издаване за на този финансов отчет са издадени, но не са все още в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2016 г., няколко нови стандарти и разяснения, както и променени стандарти и разяснения, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството.

От тях ръководството е преценило, че следните биха имали потенциален ефект в бъдеще за промени в счетоводната политика, класификацията и стойностите на отчетни обекти във финансовите отчети на дружеството за следващи периоди, а именно:

МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно облекчението за преизчислението на сравнителни периоди и свързаните с тях оповестявания при прилагането на МСФО 9 (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. - не е приет от ЕК). Тази промяна е свързана с въвеждане на облекчение относно необходимостта от преизчисление на сравнителните финансови отчети и възможността за предоставяне на модифицирани оповестявания при преминаването от МСС 39 към МСФО 9 (когато това се случи) според датата на прилагане на стандарта от дружеството и дали то избира опцията да преизчисли предходни периоди.

МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. - не е приет от ЕК). Този стандарт е нов стандарт за финансовите инструменти. Крайното му предназначение е да замести изцяло МСС 39.

Той установява нови принципи, правила и критерии за класификация, оценка и отписване на финансовите активи и пасиви, вкл. хибридните договори.

МСФО 9 въвежда изискване класификацията на финансовите активи да бъде правена на база бизнес модела на предприятието за тяхното управление и на характеристиките на договорените парични потоци на съответните активи. Определя само две основни категории оценки – по амортизируема и по справедлива стойност. Новите правила ще доведат до промени основно в отчитането на финансови активи като дългови инструменти и на финансови пасиви приети за отчитане по справедлива стойност през текущите печалби и загуби (за кредитния риск).

МСФО 11 (променен) Съвместни споразумения - относно отчитане на придобиване на дялове в съвместни дейности (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г. – приет от ЕК). Това допълнение основно уточнява, че при придобиването от страна на инвеститор на дялове в съвместна дейност, която по съдържание представлява бизнес, следва да се прилагат изискванията и правилата на МСФО 3 за бизнес комбинации.

МСФО 15 Приходи по договори с клиенти (в сила за годишни периоди от 01.01.2018 г. - не е приет от ЕК). Това е изцяло нов стандарт. Той въвежда принципи, правила и подходи за признаването, отчитането и оповестяването на информация относно вида, сумата, периода и несигурностите във връзка с приходите и паричните потоци, произхождащи от договори с контрагенти. Стандартът ще замени действащите до този момент стандарти свързани с признаването на приходи, основно МСС 18 и МСС 11. Водещият принцип на новият стандарт е в създаването на модел от стъпки, чрез който определянето на параметрите и времето на прихода са съизмерими спрямо задължението на всяка от страните по сделката помежду им. Стандартът допуска както пълно ретроспективно приложение, така и модифицирано ретроспективно приложение, от началото на текущия отчетен период, с определени оповестявания за предходните периоди;

МСФО 16 Лизинги (в сила за годишни периоди от 01.01.2019 г. - не е приет от ЕК). Този стандарт въвежда нови принципи за признаване, измерване и представяне на лизинги с цел да осигури по-достоверно и адекватно представяне на тези сделки както за лизингополучателя, така и за лизингодателя. Стандартът ще замени действащия до този момент стандарт свързан с лизингите - МСС 17. В новия стандарт се въвежда еднотипен модел на счетоводно третиране на лизингите при лизингополучателите - за всички лизингови договори с продължителност от повече от 12 месеца ще се признава актив „право на ползване“, който ще се амортизира за периода на договора, и респективно, ще се отчита задължението по тези договори. Това е и съществена промяна в отчетната практика=

МСС 7 (променен) Отчет за паричните потоци - относно инициатива за оповестявания (в сила за годишни периоди от 01.01.2017 г. - не е приет от ЕК). Тази промяна е важно разяснение на самия стандарт с насока към информацията предоставяна на ползвателите на финансовите отчети, които да могат да подобрят разбирането си за ликвидността и финансовите операции на дружеството. Промяната изисква допълнителни оповестявания да бъдат направени относно промените в пасивите на дружеството във връзка с промени от финансова дейност, промени от получаването или загубата на контрол над дъщерни дружества, ефекти от курсови разлики, промени в справедливите стойности. Изискванията за оповестяванията на промените в пасивите произлизащи от финансова дейност ще е необходимо да се представят отделно от промените при всички останали активи и пасиви;

МСС 12 (променен) Данъци върху дохода (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2017 г. - не е приет от ЕК) - признаването на отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби. Тази промяна уточнява следното: 1) нереализираните загуби на дългови инструменти оценявани по справедлива стойност и за данъчни цели - по цена на придобиване, водят до възникването на намаляеми временни разлики; 2) предположенията за бъдещи данъчни печалби не следва да включват ефекти от намаления в резултат на намаляеми временни разлики; 3) ако според данъчното законодателство има ограничения за усвояването на данъчни загуби, прегледа и оценката на отсрочените данъчни активи трябва да бъде направена в комбинация с останалите отсрочени данъчни активи от същия вид.

2.2 Принципи на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Към 31 декември 2016 г. текущите активи превишават текущите пасиви с 874 хил. лв. (към 31 декември 2015 г. текущите активи превишават текущите пасиви с 544 хил. лв.), а Дружеството отчита печалба за периода от 610 хил.лв. (за 2015 г.: загуба 156 хил. лв.). Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управителите на дружеството считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащо предприятие.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети са представени в хил. лева, която е функционалната валута.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за доходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за доходите.

Значими валутни курсове:	31 декември 2016 лв.	31 декември 2015 лв.
1 щатски долар се равнява на	1.85545	1.79007
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

2.4 Имоти, машини и съоръжения (ИМС)

Имотите, машините и съоръженията включват основно земи, сгради (хотели), офиси и магазини.

Имотите, машините и съоръженията се отчитат първоначално по цена на придобиване. Впоследствие земята и сградите се отчитат по справедлива стойност, основана на оценка от независими външни оценители, извършвана всяка година, намалена с начислената амортизация за сградите. Натрупаната амортизация към датата на преоценката се елиминира срещу балансовата стойност на актива и получената нетна сума се коригира с преоценената стойност на актива. Всички други имоти, машини и съоръжения са представени по историческа цена, намалена с начислената от придобиването им амортизация. Историческата стойност включва разходи, които директно се отнасят към придобиването на актива. Стойностният праг за признаване на един актив като дълготраен е 500 лева.

Имоти, машини и съоръжения (ИМС) (продължение)

Увеличенията в балансовата стойност, произтичащи от преоценка, се отнасят в преоценъчен резерв. Увеличения, които са до размера на предишни намаления, отчетени в разходите се отчитат в отчета за доходите. Намаления, които са до размера на предишни увеличения за същия актив се отчитат като намаление на същия резерв. По-нататъшни намаления в стойността на актива се отчитат в отчета за доходите.

През 1997 г. в Дружеството извършва хиперинфлационно увеличение на стойността на дълготрайните материални активи, като увеличава балансовата стойност на активите и формира други резерви. През периода 1998-2001 г. Дружеството преоценява дълготрайните си активи в съответствие с инфлационните коефициенти, публикувани от НСИ. През 2007г. Дружеството е избрало да приложи ал.1 на § 11 от ПЗР на ЗКПО за отписване на преоценъчния резерв включен в ДАП към 31.12.2006г., като с отписания преоценъчен резерв е увеличен счетоводният финансов резултат при определяне на данъчния финансов резултат за 2007, 2008 и 2009 година с по една трета от отписания преоценъчен резерв (4,888 хил.лева на година). При този подход стойностите на амортизируемите активи в ДАП остават непроменени.

През 2002 г., 2006 г., 2009г., 2010г., 2011г., 2012г., 2013г., 2014г., 2015г. и 2016г. е направена оценка от независим експерт и дълготрайните активи на Дружеството са оценени по метода на пазарните сравнения, с корекция по метода на настоящата стойност (хипотеза второ ниво).

Земята не се амортизира. Останалите Имоти, машини и съоръжения се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

	%
Сгради, машини и оборудване	2-12.5
Транспортни средства и стопански инвентар	10-25
Програмни продукти и компютърна техника	25

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалбите и загубите от изписване на Имоти, машини и съоръжения се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в приходи или разходи от дейността.

В резултат на техническа обосновка на срока за надеждна и безаварийна експлоатация на сградите, машините и оборудването, и програмните продукти, се направи преценка от страна на ръководството, че експлоатационният срок на годност на тези дълготрайни активи към 1 януари 2006 г. е по-дълъг от първоначално възприетия от Дружеството. Принципа на съпоставимост на приходите и разходите при изчисляване на амортизациите на тези групи дълготрайни активи, беше спазен като полезния им живот беше променен, в съответствие с гореспоменатата техническа експертиза. Ефекта от промяната на амортизационните норми е намаление на разходите за амортизации за отчетната 2016 година с 2,122 хил. лева. Ефекта върху печалбата след данъчно преобразуване на финансовия резултат се получава като разлика между начислените данъчни амортизации и счетоводните амортизации, изчислени по намалените амортизационните норми, приложени в счетоводния амортизационен план. Върху разликата между данъчната и счетоводната балансова стойност в резултат от прилагането на различни амортизационни норми е начислен отсрочен данъчен пасив за 2016г. като разход за отсрочен данък в отчета за доходите в размер на 23 хил. лева. (Приложение 21).

2.4 Имоти, машини и съоръжения (ИМС) (продължение)

Поддръжка, ремонти, незначителни модернизации и незначителни инструменти и оборудване се отчитат в отчета за доходите. Значителни модернизации и подобрения, които удължават полезния живот или увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се капитализират.

2.5 Нематериални активи

Разходи по придобиване на вещни права и други нематериални дълготрайни активи се капитализират и амортизират по линейния метод за пет години. Нематериалните активи не се преоценяват. Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и ако се сметне за необходимо се отчита обезценка на активите.

2.6 Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: (а) заеми и вземания и (б) финансови активи, на разположение за продажба. Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на придобиване.

(б) Заеми и вземания

Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се котират на активен пазар. Те са включени в текущи активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като нетекущи. Заемите и вземанията се отчитат по амортизируема стойност, използвайки метода на ефективния лихвен процент.

(б) Финансови активи, на разположение за продажба

Финансови активи, държани за продажба са недеривативни активи, които са предназначени за тази категория, или не са определени в други категории. Покупката и продажбата на инвестиции се отчита като се взема предвид датата на търгуване, т.е. датата на която Дружеството се ангажира с покупка или продажба на актива. Инвестициите в тази категория първоначално се признават по справедливата стойност плюс разходите по транзакцията.

Финансови активи, държани за продажба се отчитат в следващите отчетни периоди по справедлива стойност. Нереализираните печалби и загуби в резултат от промяна в справедливата стойност на ценните книжа класифицирани като активи, държани за продажба се отчитат в капитала. Когато ценни книжа, класифицирани като „активи, на разположение за продажба“ се продават или обезценяват, натрупаните корекции произтекли от промени в справедливата стойност признати в собствения капитал, се включват в отчета за доходите като „Нетни финансови разходи“.

Дивидентите по капиталови инструменти на разположение за продажба се отразяват в отчета за доходите като част от други приходи, когато Дружеството придобие право да получи плащане.

2.6 Финансови активи (продължение)

Финансови инструменти, които нямат котирана пазарна цена на активния пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде реално измерена се отчитат по цена на придобиване намалена с провизиите. В случай, че финансовите активи, държани за търгуване бъдат продадени или обезценени всички натрупани корекции се включват в отчета за доходите като печалба/загуба от инвестиции в ценни книжа.

2.7 Парични средства и еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните заеми.

2.8 Материални запаси

Материалните запаси се посочват по по-ниската от историческата цена и нетната реализуема стойност. Разходът при потребление/ изписване се определя по метода "средно претеглена цена". Себестойността на готовата продукция и незавършеното производство се съставя от материали, преки разходи за труд и социално/здравно осигуряване, други преки разходи (вкл. външни услуги и амортизации) и непреки разходи, свързани с производството, но изключва финансови и административни разходи. Нетната реализуема стойност е равна на очакваната продажната цена, при нормално протичане на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи.

2.9 Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност (като се използва метода на ефективния лихвен процент), намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с ефективния лихвен процент. Размерът на провизията за обезценка се признава в отчета за доходите.

2.10 Акционерен капитал

Основният капитал е разпределен в обикновени поименни акции. Разходите по емисията на нови акции, които са пряко свързани с нея, се отчитат в собствения капитал като намаление на постъпленията от емисията.

2.11 Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между получените плащания (компенсирани с разходите по извършването на транзакциите) и изкупната стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва.

2.11 Заеми (продължение)

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Групата има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

2.12 Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо съдебно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, носещи икономическа изгода, когато е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението.

2.13 Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети. Ако обаче, данъчните временни разлики възникват от първоначалното признаване на актив или пасив, при което не е засегнато нито счетоводната, нито данъчната печалба/(загуба) по време на транзакцията, то тази разлика не се осчетоводява. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки (и нормативна уредба), действали към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани. Дружеството не е отчело данъчно-временни разлики от загуби за прехвърляне.

2.14 Доходи на наети лица

(а) Пенсионни фондове

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове.

Дружеството е длъжно да прави вноски в пенсионен фонд, управляван от Правителството. Тези вноски се признават като разход в периода, за който се отнасят.

(б) Задължения при пенсиониране

В съответствие с член 222, параграф 3 от Кодекса на труда, в случай на прекъсване на трудов договор с работник, който е достигнал пенсионна възраст, независимо от причината за прекъсването, на работника трябва да бъдат изплатени от 2 до 6 брутни работни заплати, при условие, че той е работил за Дружеството повече от 10 години.

2.15 Лизингови договори

Лизинговите договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг. Плащанията по оперативните лизинги (нетно от отстъпките от страна на наемодателя) се признават като разход в отчета за доходите на равни части за периода на лизинговия договор.

При договори за операционен лизинг, в които Дружеството е лизингодател, активът се включва в баланса и прихода от лизинга се признава на линейна база за времето на договора.

2.16 Приходи и разходи

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки. Приходи се признават като следва:

(а) Продажба на стоки

Приходите от продажби на стоки се признават когато Дружеството продава стоката на клиента. Продажбите на дребно се извършват в брой или чрез кредитни карти. Отчетеният приход е брутната сума на продажбите, която включва и дължимите такси за преводите, извършени с кредитната карта. Тези такси са включени в разходите за продажби.

(в) Продажби на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени.

(е) Приходи от дивиденди

Приход от дивиденди се признава когато е установено правото да се получи плащането.

2.17 Сравнителна информация

Където е необходимо, сравнителната информация се преобразува така, че да е в съответствие с промените, настъпили през текущата година. Във финансовите отчети не са извършвани прекласификации, които имат значителен ефект върху тях.

2.18 Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет акционерите, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителния съвет и надзорния съвет, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се смятат и се третираат като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и салдата в края на годината е представена в Приложение 24.

2.19 Финансирания

Финансиранията, получени под формата на пари се признават първоначално по справедлива стойност. Финансиранията, предназначени да компенсират текущи разходи се признават за приходи през периодите на обвързването им с разходите. Финансиранията, свързани с активи се представят като отсрочен приход и се признават като приход в отчета за доходите по времето на използването на актива чрез съпоставка с разходите за амортизация.

През 2016 г. е дружеството не е извършило разходи и не е придобило активи в изпълнение на програма, финансирана със средства на Европейския съюз или с бюджетни средства.

2.20 Политика и процедури за управление на капитала

Целите на ръководството на дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, така че да може да предоставя възвръщаемост на капитала на акционерите;
- да осигури добра рентабилност на акционерите, като определя адекватно цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск.

Дружеството управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в съответствие с промените в икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, дружеството се придържа към общоприетите за отрасъла норми на съотношение нетен дълг към капитал. Нетният дълг се изчислява като общ дълг минус парите и паричните еквиваленти.

През 2016 година стратегията на дружеството е да поддържа съотношението дълг към капитал на такова ниво, което да гарантира достъп до финансиране на разумна цена.

Съотношението нетен дълг към капитал съответно към 31 декември 2016г. и 2015г. е както следва:

	Към 31.12.2016г	Към 31.12.2015г.
Общ дълг	24,495	26,464
Пари и парични еквиваленти	1,718	1,356
Нетен дълг	22,777	25,108
Общо собствен капитал	67,833	65,889
Нетен дълг към капитал	0,34	0,38

Намалението на съотношението дълг към капитал през 2016 година произтича от намалението на задълженията по кредити и увеличението на собствения капитал в резултат на реализираната печалба за периода.

3 Финансово управление на риска

Фактори, определящи финансовия риск

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти в резултат на промени на лихвените проценти, риск от промяна на паричните потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството. Управлението на риска се извършва от Ръководството, като политиката му е одобрена от Съвета на директорите.

3.1 Пазарен риск

(a) Валутен риск

Поради това, че монетарните активи на Дружеството, деноминирани във валута, различна от лева или евро (което е фиксирано към курса на лева), са 55 хил. лв. към 31 декември 2016 г. (2015: 24 хил.лв.), експозицията на Дружеството към валутен риск е незначителна.

(б) Риск от промени в паричните потоци и справедливите стойности в резултат на промяна на лихвените нива

Тъй като Дружеството няма значителни лихвоносни активи, приходите ѝ и оперативните парични потоци са до голяма степен независими от промените на пазарните лихвени нива.

Лихвеният риск за Дружеството произтича от получените заеми. Получените заеми с променлив лихвен процент излагат Дружеството на лихвен риск от промени на бъдещите парични потоци, а заемите с фиксиран лихвен процент – на лихвен риск от промяна на справедливата стойност. Тъй като Дружеството няма лихвоносни пасиви оценени по справедлива стойност, то не е изложено на лихвен риск от промяна на справедливата стойност. Политика на Дружеството е да заема средства предимно на фиксиран лихвен процент, като по този начин до голяма степен намалява експозициите си към лихвен риск.

Към 31 декември 2016 г. експозициите на Дружеството към лихвен риск са както следва:

	31.12.2016	31.12.2015
Заеми с фиксиран лихвен процент	6,706	13,929
Заеми с плаващ лихвен процент	11,092	3,456
Общо лихвена експозиция	17,798	17,385

На база извършените симулации, основаващи се на договорените лихвени нива от Дружеството и на експозициите посочени по горе, промяна от 0.5% на лихвените нива ще доведе до максимално увеличение/намаление на загубата след данъци от 89 хил. лева (2015 г.: 87 хил. лева). Симулация е правена на годишна база, използвайки средно-претеглени нива на заемните средства.

3.1 Пазарен риск (продължение)

(в) Ценови риск

Дружеството има експозиция към ценови риск, тъй като държи ценни книжа класифицирани като финансови активи на разположение за продажба. Цената на тези ценни книжа може да варира значително, като по този начин оказва влияние върху преоценъчния резерв на Дружеството.

Ако цената на книжата се вдигне/падне с 50% в сравнение с цената си на 31 декември 2016г., без изменение на всички други променливи, нетните активи на Дружеството биха се увеличили/намалили с 14 хил. лв. (2015: 14 хил. лв.). Ако намаляването с 50% на цената на инвестициите продължи, компанията трябва да ги третира като обезценени, а обезценката ще се отрази в отчета за приходи и разходи като намаляване на финансовия резултат с 25 хил. лв. (38 хил. лв. минус 13 хил. лв. преоценъчен резерв).

3.2 Кредитен риск

Кредитният риск произлиза от депозити в банки, също както и от кредитни експозиции на клиенти, включително неизплатени вземания и договорени стопански операции. Ако контрагенти, са независимо оценени, се използват тези рейтинги. В случай, че няма независима оценка, мениджмънта преценява кредитната надеждност на клиента, взимайки в предвид финансовата му позиция, минал опит и други фактори. Индивидуалните граници на риска се определят на база вътрешни или външни рейтинги в съответствие с границите, определени от ръководството.

Таблицата по-долу показва експозицията към кредитен риск към датата на баланса:

(в хил. лв.)

Контрагент	Рейтинг	31.12.2016	31.12.2015
Депозити в банки	BBB+	1,590	1,271
Вземания от клиенти		266	107
- нито просрочени нито обезценени	под BB	130	42
- просрочени	под B	136	65
Присъдени и други вземания	под B	366	254
Общо кредитна експозиция		2,222	1,632

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от кредитни експозиции на клиенти. Дружеството разглежда всички свои клиенти като носещи сходен кредитен риск и затова класифицира като един клас, с изключение на съдебните и други вземания, които според Ръководството носят по-голям кредитен риск. Дружеството счита, че ако вземанията от клиенти бяха независимо оценени те биха получили рейтинг под BB, а присъдените вземания под B.

Няма превишени лимити за отчетния период. Ръководството не очаква съществени загуби, в следствие на неизпълнение на задълженията на тези контрагенти.

Справедливите стойности на посочените активи не се различават съществено от тяхната отчетна стойност.

3.2 Кредитен риск (продължение)

Кредитен риск по класове

	31.12.2016	31.12.2015
НИТО ПРОСРОЧЕНИ НИТО ОБЕЗЦЕНЕНИ		
Вземания от клиенти	130	42
Присъдени и други вземания	251	139
	381	181
ПРОСРОЧЕНИ НО НЕПРОВИЗИРАНИ		
Вземания от клиенти	136	65
Присъдени и други вземания	115	115
	251	180
ПРОВИЗИРАНИ		
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ	632	361

Кредитно качество

ПРОСРОЧЕНИ НО НЕПРОВИЗИРАНИ

По-малко от 30 дни	30	20
Между 30 и 90 дни	104	23
Повече от 90 дни	117	137
Общо	251	180
Лихви натрупани по просрочени вземания	51	49

След направен анализ на партидите на вземанията и изхождайки от практиката от предходните години, ръководството на дружеството е преценило, че не очаква загуби от несъбираеми вземания, което дава основание да не се начисляват провизии към 31.12.2016г.

3.3 Ликвиден риск

Експозициите на Дружеството, свързани с ликвиден риск се следят стриктно и се контролират от Ръководството на Дружеството. Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и депозити за посрещането на текущите нужди от парични средства за разплащане с доставчици и заемодатели.

Ръководството наблюдава прогнозите за ликвидните резерви (представляващи неусвоени кредитни линии и парични еквиваленти) на база на очаквани парични потоци. Дружеството няма неусвоени кредитни линии.

Дружеството отчита положителни парични потоци за периода на 2016 година, главно поради по-големия размер на извършените плащания от клиенти.

Таблицата по-долу анализира финансовите пасиви на Дружеството в съответните падежни групи на базата на оставащият период от счетоводния баланс към падежната дата на договора. Оповестените в таблицата суми са договорните недисконтирани парични потоци. Балансовите задължения в рамките на 12 месеца се равняват на преносните стойности, тъй като влиянието на дисконтирането е незначително.

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

3.3 Ликвиден риск (продължение)

	до 3 месеца	от 3 до 12 месеца	Над 1 г.	Общо
Към 31 декември 2016 г.				
Заеми:	261	783	16,754	17,798
- от свързани лица (прил. 24)			6,706	6,706
- от банки	261	783	10,048	11,092
Търговски задължения	149			149
Общо финансови пасиви	410	783	16,754	17,947
	до 3 месеца	от 3 до 12 месеца	Над 1 г.	Общо
Към 31 декември 2015 г.				
Заеми:	216	648	19,043	19,907
- от свързани лица (прил. 24)	-	-	16,451	16,451
- от банки	216	648	2,592	3,456
Търговски задължения	290	-	-	290
Общо финансови пасиви	506	648	19,043	20,197

3.4 Управление на капиталовния риск

Целите на Дружеството при управление на капитала са да защитят способността на Дружеството да продължи като действащо предприятие с цел да осигури възвръщаемост за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала. За да поддържа или изменя капиталовата структура, Дружеството може да върне, да емитира нови акции или да продаде активи, за да изплати дългове.

Дружеството дефинира капитала си като „собствен капитал“ посочен в баланса, включително с 57,222 хил. лева резерви. Капиталът е на стойност 67,833 хил. лева към 31 декември 2016 г. (2015: 65,889 хил. лева).

През 2016 г. стратегията на Дружеството остава непроменена в сравнение с тази от 2015 г., която е да финансира дейността си чрез собствени приходи, нови заеми и емитиране на капиталови инструменти.

4 Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните преценки и предположения са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните преценки и предположения се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни преценки и предположения за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати.

Дружеството не е правило счетоводни приблизителни оценки и преценки, които да имат съществено влияние върху този финансов отчет, с изключение на полезния срок на годност на дълготрайните активи, както е подробно описано в точка 2.4 (с анализ на ефекта от промяната на амортизационните норми) и приложение 11.

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

5 Разходи за външни услуги

	2016 г.	2015 г.
Разходи за ремонт и поддръжка	901	314
Некорпоративни данъци и такси	403	294
Разходи за консултантски и други професионални услуги	196	225
Телекомуникационни и пощенски разходи	51	48
Туристически услуги за клиенти	1,931	796
Лицензионна такса	82	159
Разходи за реклама	58	73
Разходи за застраховки	44	45
Разходи за транспортни услуги наеми и охрана	44	26
Одиторски услуги	8	8
	(3,718)	(1,988)

6 Разходи за персонала

	2016 г.	2015 г.
Разходи за заплати	3,357	3,167
Начислени разходи за обезщетения за пенсиониране	16	33
Начислени разходи за неизползвани отпуски	29	35
Пенсионни разходи (осигуровки)	415	395
Други разходи за социално осигуряване	197	188
Възнаграждения на съвета на директорите (прил. 24)	277	270
	(4,291)	(4,088)

7 Други приходи/разходи за дейността, нетно

	2016 г.	2015 г.
Други приходи	31	12
Финансиране	1	1
Разходи за обезщетения, лихви и глоби	-	-
Отписани дълготрайни активи – балансова стойност	(8)	(12)
Командировки	(18)	(8)
Дарения	(6)	(4)
Обезценка активи	-	(13)
Данъци върху разходите и непризнат ДДС	(28)	(23)
Транспортни и други разходи	(156)	(135)
	(184)	(182)

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

8 Други финансови приходи/(разходи), нетно

	2016 г.	2015 г.
Приходи от дивиденди	-	-
Приходи от лихви	-	-
Банкови такси и комисионни	(161)	(92)
Печалба/(загуба) от промяна във валутните курсове	5	10
Печалба/(загуба) от операции с финансови активи	-	-
	(156)	(82)

9 Данъци

	2016 г.	2015 г.
Текущ данък по декларация	-	-
Данъчни временни разлики	(23)	(34)
	-	-

Данъкът върху финансовия резултат на Дружеството преди облагане с данъци се различава от теоретичната сума, която би се получила при прилагането на приложимата данъчна ставка, както следва:

	31.12.2016г.	2015г.
(Загуба)/печалба преди данъци	633	(122)
Теоретичен данъчен (кредит)/разход при данъчна ставка 10 % (2015: 10%)	63	(12)
Ефект от облагане на преоценъчен резерв		
Ефект от преоценъчен резерв, съдържащ се в амортизациите на активите		
Ефект от Непризнати разходи/(Необлагаеми приходи)	9	10
Ефект от промяна на данъчната ставка		
Ефект от Дан. загуби за приспадане-начислени/използвани	(49)	36
Ефект от Непризнат данъчен актив		
Разход за данък	23	34

Размерът на данъчната загуба за приспадане към 31 декември 2016г. е 6,995 хил.лева. (2015 г.: 8,953 х.лева) и правото за използване на остатъка от най-рано възникналата (2,062 х.лева) изтича през 2016 г.

Размерът на непризнатия отсрочен данъчен актив към 31 декември 2016 г. е 699 хил. лева. (2015 г.: 895 хил.лева).

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

10 Дивиденти

На годишното общо събрание на акционерите през 2016 г. не се предложи разпределение на дивиденти за 2015г. Не са разпределяни дивиденти и за предходните години.

11 Имоти, машини и съоръжения (ИМС)

	Земни и сгради	Машини и/оборуд ване	Съоръ жения	Други ИМС	Разходи за придобиване	Общо
към 1 януари 2015 г.						
Отчетна/справедлива стойност	93,876	7,917	4,479	11,937	64	118,273
Натрупана амортизация	(9,268)	(6,938)	(1,195)	(10,229)	-	(27,630)
Балансова стойност	84,608	979	3,284	1,708	64	90,643
Движение през 2015 г.						
Начално салдо	84,608	979	3,284	1,708	64	90,643
Разходи за придобиване	-	-	-	-	197	197
Новопридобити	-	91	-	106	(197)	-
Отписани – отчетна стойност	-	(209)	-	(103)	-	(312)
Отписани - амортизация	-	198	-	102	-	300
Амортизация	(1,531)	(238)	(104)	(453)	-	(2,326)
Преоценка	1,477	-	-	-	-	1,477
Балансова стойност	84,554	821	3,180	1,360	64	89,979
към 31 декември 2015 г.						
Отчетна/справедлива стойност	93,876	7,799	4,479	11,940	64	118,158
Натрупана амортизация	(9,322)	(6,978)	(1,299)	(10,580)	-	(28,179)
Балансова стойност	84,554	821	3,180	1,360	64	89,979
Движение през 2016г.						
Начално салдо	84,554	821	3,180	1,360	64	89,979
Разходи за придобиване	-	-	-	-	301	301
Новопридобити	-	113	-	77	(190)	-
Отписани – отчетна стойност	-	(49)	-	(121)	-	(170)
Отписани - амортизация	-	45	-	117	-	162
Амортизация	(1,520)	(219)	(103)	(416)	-	(2,258)
Преоценка	1482	-	-	-	-	1482
Балансова стойност	84,516	711	3,077	1,017	175	89,496
към 31 декември 2016 г.						
Отчетна/справедлива стойност	93,876	7,863	4,479	11,896	175	118,289
Натрупана амортизация	(9,360)	(7,152)	(1,402)	(10,879)	-	(28,793)
Балансова стойност	84,516	711	3,077	1,017	175	89,496

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

11 Имоти, машини и съоръжения (ИМС) (продължение)

Активите, придобити под формата на финансов лизинг, включват закупен автомобил:

	2016 г.	2015г.
Отчетна стойност – капитализиран финансов лизинг	22	22
Натрупана амортизация	(20)	(20)
Балансова стойност	2	2

Ако земите и сградите се водеха по историческа цена, тяхната стойност щеше да бъде следната:

	2016г.	2015г.
Отчетна стойност	41,446	41,446
Натрупана амортизация	(11,408)	(10,686)
Балансова стойност	30,038	30,760

Земята и сградите са оценени към 31 декември 2016 г. от независими експерт-оценители Пловдив инвест ООД. Оценките са направени на базата на хипотези от второ ниво по метода на пазарните сравнения, коригиран с оценки по метода на настоящата стойност. Земи и сгради на балансова стойност към 31.12.2016 г. от 84,251 хил.лв. са заложили като обезпечение по получени от Дружеството и свързани лица заеми (Прил. 25).

12 Нематериални активи

	Права в/у собственост	Програмни продукти	Общо
През 2015 г.			
Начално салдо	0	3	3
Новопридобити	4	4	8
Отписани – отчетна стойност	(7)	-	(7)
Отписани - амортизация	7	-	7
Амортизация	(1)	(2)	(3)
Балансова стойност към 31 декември 2015г.	3	5	8
Към 31 декември 2015 г.			
Отчетна стойност	4	32	36
Натрупана амортизация	(1)	(27)	(28)
Балансова стойност към 31 декември 2015 г.	3	5	8
През 2016 г.			
Начално салдо	3	5	8
Новопридобити	1	2	3
Отписани – отчетна стойност	-	-	-
Отписани - амортизация	-	-	-
Амортизация	-	(2)	(2)
Балансова стойност към 31 декември 2016г.	4	5	9

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

12 Нематериални активи (продължение)	Права в/у собственост	Програмни продукти	Общо
Към 31 декември 2016 г.			
Отчетна стойност	5	34	39
Натрупана амортизация	(1)	(29)	(30)
Балансова стойност към 31 декември 2016г.	4	5	9

13 Инвестиции	2016 г.	2015 г.
В началото на годината	38	38
Придобити дялове (покупка)	-	-
Отписани дялове (продажба)	-	-
В края на периода	38	38

Инвестиция са в "Алианс България" АД, в размер на 0.093% от капитала и в "Слънчев бряг 2002" АД, в размер на 1.69% от капитала и внесените през 2010г. 2 х лева като дялово участие в "Гражданско дружество за безопасна градска среда и превенция на престъпността" гр. Пловдив. Инвестициите са оценени по стойност на придобиване. Липсва активен пазар за тези ценни книжа.

14 Материални запаси	2016 г.	2015 г.
Резервни части	136	135
Горива	76	78
Други материали и инвентар на склад	132	126
Стоки	75	72
	419	411

15 Търговски и други вземания	2016 г.	2015 г.
Вземания от свързани лица (прил.24)	-	-
Вземания от клиенти	266	107
Търговски заеми	-	-
Съдебни и присъдени вземания	115	115
	381	222

16 Други активи	2016 г.	2015 г.
Аванси на свързани лица (прил.24)	-	-
Аванси на доставчици	251	139
Данък за възстановяване	-	-
Разходи за бъдещи периоди	16	200
	267	339

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

17 Парижни средства и парични еквиваленти

	2016г.	2015г.
Парижни средства в каса	128	85
Парижни средства по банкови сметки	1,590	1,271
	1,718	1,356

18 Търговски и други задължения

	2016 г.	2015 г.
<i>Финансови пасиви</i>		
Задължения към свързани лица (прил.24)	62	67
Задължения към доставчици	87	223
	149	290
<i>Нефинансови пасиви</i>		
Задължения към персонала	201	187
Задължения по социални осигуровки	76	71
Начисление за неизползван отпуск	182	147
Начисления за пенсионни обезщетения	28	34
Аванси от клиенти	159	121
Данъчни задължения	72	69
Приходи за бъдещи периоди и финансиране	-	1
	718	630
	867	920

19 Заеми

	2016 г.	2015 г.
Краткосрочни		
Банкови заеми	1,044	864
Заеми от свързани лица (прил.24)	-	-
	1,044	864
Дългосрочни		
Банкови заеми	10,048	2,592
Заеми от свързани лица (Прил. 24)	6,706	16,451
	16,754	19,043
Всичко заеми	17,798	19,907

Банковите заеми са инвестиционни отпуснати от Уникредит Булбанк АД. Заемите от свързани лица са инвестиционни, отпуснати от "Синергон холдинг" АД (преди 2016 г.). През 2012г. Дружеството е получило целеви кредит от "Уникредит Булбанк" АД, в размер на 4 млн.лева, през 2013г. – 500 хил.лева и през 2016г. - 8,500 хил.лева с които е извършено частично погасяване на кредита към "Синергон холдинг" АД. През 2016г. дружеството няма получено финансиране от "Синергон холдинг" АД. Кредитите от "Синергон холдинг" АД са с фиксирана 4% годишна лихва. Кредитите от "Уникредит Булбанк" АД са с плаващ лихвен процент образуван от едномесечния софибор плюс надбавка в размер до 4,25 пункта. Обезпеченията по отпуснатите кредити са посочени в Приложение № 25 Условни активи и пасиви.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

19 Заеми (продължение)

Балансовата стойност и справедливата стойност на дългосрочните заеми са, както следва:

	Балансова стойност		Справедлива стойност	
	2016	2015	2016	2015
Дългосрочни банкови заеми	10,048	2,592	10,048	2,592
Дългосрочни заеми от свързани лица (Прил. 24)	6,706	16,451	6,706	16,451
	16,754	19,043	16,754	19,043

Справедливата стойност е сумата, срещу което едно задължение може да бъде излатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Дружеството приема за най-надеждни справедливи стойности, тези за които съществуват котировки на пазарни цени.

Надежна структура на дългосрочните заеми (без лизинговите задължения):

	2016	2015
От 1 до 2 години	1,044	864
От 2 до 5 години	3,318	1,728
Над 5 години	12,392	16,451
	16,754	19,043

20 Дългосрочни търговски и други задължения

	2016	2015
Пенсионни обезщетения	130	108
Финансиране	-	-
	130	108

21 Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се формират при прилагане на балансовия метод при ефективна данъчна ставка (ЕДС) от 10% (2015 г.: 10%).

Промяната в данъчните временни разлики е, както следва:

	2016	2015
В началото на годината	5,529	5,348
Разход/(приход) в отчета за доходите	23	34
Разход/(приход) отчетен директно в собствения капитал	148	147
Ефект от промяна в ЕДС	-	-
В края на периода	5,700	5,529

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

21 Отсрочени данъци (продължение)

Разходът/(приход) по данъчни временни разлики, отчетен директно в собствения капитал през периода, е, както следва:

	2016	2015
Резерви по справедлива стойност в собствения капитал:		
- Имоти	148	147
- Инвестиции	-	-
	<u>148</u>	<u>147</u>

Данъчните временни разлики в счетоводния баланс, както и ефекта на данъчните временни разлики в отчета за приходи и разходи, са отчетени, както следва:

	31 декември 2014 г.	Движе ние в капитала	Пром яна в ЕДС	Разход в отчета за доходите	31 декември 2015 г.
Данъчни временни разлики – пасив					
Преоценка на активи	4,424	147			4,571
Ускорена данъчна амортизация	924			34	958
Данъчни временни разлики, нетно - пасив	5,348	147	-	34	5,529
	31 декември 2015 г.	Движе ние в капитала	Пром яна в ЕДС	Разход в отчета за доходите	31 декември 2016 г.
Данъчни временни разлики – пасив					
Преоценка на активи	4,571	148			4,719
Ускорена данъчна амортизация	958			23	981
Данъчни временни разлики, нетно - пасив	5,529	-	-	-	5,700

22 Основен капитал

	Брой акции (хил.бр.)	Стойност (хил. лева)
31 декември 2015 г.	20,164	20,164
Увеличение чрез емитиране на нови акции	-	-
31 декември 2016 г.	24,164	24,164

През 2010г. капиталът на Дружеството е увеличен при условията на чл.193 от ТЗ, чрез издаване на 20 164 032 броя акции срещу апорт на вземане произтичащо от договор за заем, отпуснат от мажоритарният акционер "Синергон холдинг" АД, съгласно решение на Съвета на директорите от 01.03.2010г. През 2016г. няма изменение и движение в капитала.

Акциите на Дружеството не се търгуват на публично. Всички емитирани акции са напълно платени.

Основният капитал към 31.12.2016 г. е показан по историческа цена в съответствие с вписаната стойност в търговския регистър.

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

23 Преоценъчни и други резерви

	ИМС	Инвестиции	Общо
Преоценъчен резерв			
31 декември 2014 г. / 1 януари 2015 г	54,440	12	54,452
Данъчни временни разлики отчетени в собствения капитал	(147)		(147)
Преоценка/обезценка ИМС	1,477		1,477
Всеобхватен доход от преоценъчен резерв	1,330		1,330
Преоценъчен резерв на отписани активи	(12)		(12)
31 декември 2015 г. / 1 януари 2016 г	55,758	12	55,770
Данъчни временни разлики отчетени в собствения капитал	(148)		(148)
Преоценка/обезценка ИМС	1,482		1,482
Всеобхватен доход от преоценъчен резерв	1,334		1,334
Преоценъчен резерв на отписани активи	(3)		(3)
31 декември 2016 г.	57,089	12	57,101
Законови резерви ⁽¹⁾			
31 декември 2015 г.			121
31 декември 2016 г.			121
Други резерви ⁽²⁾			
31 декември 2015 г.			-
Трансфер към Натрупана загуба			-
31 декември 2016 г.			-
Общо преоценъчни, законови и други резерви:			
31 декември 2015 г.			55,891
31 декември 2016 г.			57,222

⁽¹⁾Разпределение на печалбата от предходни отчетни периоди съгласно търговския закон.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

24 Сделки със свързани лица

Вид на свързаност:

Синергон холдинг АД – дружество упражняващо контрол.

Останалите свързани лица са дружества под общ контрол

1.	„Топливо“ АД – гр.София – ул.“Солунска”№ 2
2.	„Петромел 1“ООД – обл.Монтана с.Комошица
3.	“Лакпром” АД –гр.Нови Искър кв.“Световрачане”
4.	“Шамот” АД –гара Елин Пелин
5.	„София Експо“ ЕООД – гр.София ,ул.“В.Петлешков”№ 1
6.	“Балканкерамик” АД –гр.Нови Искър,ул.“Заводско шосе”52
7.	“Петър Караминчев”АД –гр.Русе , ул.ТЕЦ Изток 71
8.	„Слатина“ АД – гр.Самоков,бул.“Софийско шосе”15
9.	“Енерджи Делта”ЕООД –гр.Самоков , ул.“Софийско шосе”15
10.	“Синергон карт сервиз”ЕООД – гр.София, ул.“Павлина Унуфриева”2
11.	Ритейл инженеринг ООД – гр.София,ул.Ботевградско шосе 7-ми километър,корпус 3
12.	„Премиер Пл.“АД – гр.Плевен „Българска авиация”8
13.	„Синергон транспорт”ЕООД-гр.София,Кремиковци-Индустриална зона
14.	„Премиер Плевен”ЕООД – гр.Плевен
15.	Витал Газ ЕООД – гр.София ,ул.“Павлина Унуфриева”№2
16.	Ел Пи Газ ЕООД с.Елин Пелин ,ул.“Стара планина”№1 в ликвидация
17.	“Топливо газ”ЕООД- гр.София ,ул.“Резбарска”11
18.	„Светлина”АД – гр.Сливен бул.“Стефан Караджа”6
19.	„Синергон Петролеум”ЕООД – гр.София Кремиковци Индустриална зона
20.	Топливо ООД - Пекин
21.	„Синергон Енерджи”ЕООД
22.	Белчински Минерални Бани ЕООД – с.Белчински бани общ.Самоков

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

24 Сделки със свързани лица (продължение)

Извършени са следните сделки със свързани лица:

31.12.2016 г. 31.12.2015 г.

i) Продажба на стоки:

Топливо АД

2	-
<u>2</u>	<u>-</u>

31.12.2016 г. 31.12.2015 г.

i) Продажба на услуги:

Синергон Енерджи
 Синергон Петролеум
 Топливо Газ ЕООД

4	-
7	6
-	1
<u>11</u>	<u>7</u>

ii) Покупка на продукция, стоки, услуги и лихви

31.12.2016 г. 31.12.2015 г.

Покупка на ИМС:

-	-
<u>-</u>	<u>-</u>

31.12.2016 г. 31.12.2015 г.

Покупка на стоки:

Топливо АД
 Премиер Плевен ЕООД
 Топливо Газ ЕООД
 Лакпром АД
 Синергон Петролеум
 Синергон Енерджи ЕООД

2	1
4	-
2	2
12	11
53	122
676	587
<u>749</u>	<u>723</u>

Покупка на услуги:

Синергон Холдинг АД
 Премиер Плевен ЕООД
 Синергон Петролеум

72	72
7	-
197	-
<u>276</u>	<u>72</u>

Покупка на ценни книжа:

-	-
---	---

Продажба на ценни книжа:

Синергон Холдинг АД

-	-
---	---

СИНЕРГОН ХОТЕЛИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (Продължение)
31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

24 Сделки със свързани лица (продължение)

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Върната временна финансова помощ:		
Синергон Енерджи ЕООД (бившо Хотел Европа Медикал)	-	3
Начислени лихви от:		
Синергон холдинг АД	537	783
	-	-
	<u>537</u>	<u>783</u>

iii) Разчети към края на периода, произтичащи от продажба/покупка на стоки/услуги

Вземания от свързани лица	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Топливо АД	-	-
Балканкерамик АД	-	-
Синергон Енерджи ЕООД	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Задължения към свързани лица

Синергон Енерджи ЕООД	62	53
Лакпром АД	-	-
Синергон Петролеум	-	14
	<u>62</u>	<u>67</u>

iv) Заеми от свързани лица

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Дългосрочни заеми		
Синергон Холдинг АД - главница	6,706	13,929
Синергон Холдинг АД - (лихви по заем)	-	2,522
	<u>6,706</u>	<u>16,451</u>

Краткосрочни заеми

Синергон Холдинг АД - (лихви по заем)	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

v) Възнаграждение на управителите

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Заплати и други краткосрочни възнаграждения	277	270

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

25 Условни активи и пасиви

Към 31.12.2016 година Дружеството има условни пасиви по отношение на банкови и други гаранции и други отношения, възникнали при нормалното протичане на дейността му, както следва:

Договорна ипотека на земята и сградите и Договор за залог на движимото имущество на хотелски комплекс "Гранд хотел Пловдив" в полза на "Райфайзенбанк България" АД, обезпечаващи вземането по главницата на инвестиционните кредити в размер на 5 млн.евро на мажоритарния собственик на Дружеството "Синергон холдинг" АД ,

Договорна ипотека на земята и сградите на хотелски комплекси "Гларус", "Европа" и "Искър" в к.к. Слънчев бряг в полза на Уникредит Булбанк АД, обезпечаваща вземането по банковите инвестиционни кредити на Дружеството.

Договорна ипотека на земята и сградите на хотелски комплекс "Гларус" и на хотелски комплекс "Европа" в к.к. Слънчев бряг в полза на Уникредит Булбанк АД, обезпечаваща вземането по главницата на кредити в размер на 7,4 млн.евро на "Синергон петролеум" АД.

Данъчните власти са извършили данъчна проверка до 2016 г. като не са наложили глоби или допълнителни данъчни задължения. Данъчните власти могат по всяко време да извършат проверка на счетоводните регистри в рамките на 5 години след отчетния период, като е възможно да наложат допълнителни данъци и глоби. Ръководството не смята че съществуват обстоятелства, които биха довели до съществени данъчни задължения от горното естество.

Към датата на изготвяне на този финансов отчет не се очаква да възникнат никакви допълнителни плащания и загуба на активи във връзка със съществуващите условни задължения.

26 Събития след датата на баланса

Няма настъпили събития налагащи корекции в активите и пасивите във финансовия отчет или в оповестяванията към него.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на Директорите на 30.01.2017 г. и е подписан от:

Васко Танев
Изпълнителен директор
30.01.2017г.

Цонко Харизанов
Главен счетоводител
30.01.2017г.