

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31.12.2013

Съдържание

	Страница
Отчет за финансовото състояние	3
Отчет за финансовото състояние	4
Отчет за промените в собствения капитал	5
Отчет за всеобхватния доход	6
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	7
Пояснителни приложения към финансовите отчети	8

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ
Финансов отчет
31 Декември 2013г.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

	Бележка	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Активи			
Дълготрайни активи			
Имоти, машини и съоръжения	3	10 913	10 599
Разходи за придобиване на нетекущи активи		78	276
Инвестиции в дъщерни предприятия	4	4 189	9 189
Отсрочени данъчни активи	6	192	-
Дългосрочни вземания от свързани лица	5	2 140	2 140
Общо дълготрайни активи		17 512	22 204
Краткотрайни активи			
Материални запаси	7	68	62
Краткосрочни вземания от свързани лица	8	1 289	1 156
Търговски вземания		53	52
Други вземания	9	102	24
Парични средства	10	462	534
Общо краткотрайни активи		1 974	1 828
Сума на актива		19 486	24 032

Съставител :

/М. Кълчишков/



Ръководител:

/ Д. Филчева/

Заверил,съгласно одиторски доклад:

/ Л. Шуманска/



24.02.2014

Пояснителните приложения към финансовите отчети на страници от 8 до 28, представляват 3 неразделна част от тях.

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ

Финансов отчет

31 Декември 2013г.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

	Бележка	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Капитал			
Акционерен капитал	11.1	12 102	9 395
Други резерви	11.4	6 105	6 105
Непокрита загуба	11.5	(6 170)	(4 544)
Общо капитал		12 037	10 956
Пасиви			
Дългосрочни пасиви			
Отсрочени данъчни пасиви	6	-	3
Дългосрочни задължения към свързани лица	13	1 959	5 291
Приходи за бъдещи периоди и финансираня		4 168	4 512
Общо:		6 127	9 806
Краткосрочни пасиви			
Краткосрочни задължения към свързани лица	14	1 032	3 026
Задължения към персонала и осигурителни дружества	12.2	58	65
Търговски задължения		128	92
Данъчни задължения	18	5	4
Други задължения	17	99	83
Общо:		1 322	3 270
Всичко пасиви		7 449	13 076
Общо собствен капитал и пасиви		19 486	24 032

Съставител :

/ М. Кълчишков /

Заверил, съгласно одиторски доклад:

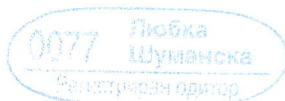
/Л. Шуманска/

24.02.2014



Ръководител :

/Д. Филчева/



Пояснителните приложения към финансовите отчети на страници от 8 до 28, представляват 4 неразделна част от тях.

Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Бележки	31.12.2013 BGN'000s	31.12.2012 BGN'000s
Приходи			
Приходи от продажби	19	2 889	2 597
Приходи от финансираня		353	400
 Разходи за материали		(600)	(520)
Разходи за външни услуги		(372)	(378)
Разходи за възнаграждения и социални осигуровки	12.1	(991)	(858)
Разходи за амортизация и обезценка		(663)	(655)
Балансова стойност на продадени активи		(321)	(348)
Други разходи		(31)	(94)
Финансови разходи нетно	20	(2 084)	(249)
Печалба /Загуба преди данъчно облагане		(1 820)	(105)
Разход за данък	21	194	(1)
Загуба за периода		(1 626)	(106)
 Друг всеобхватен доход:			
Промени в загубите от минали години		-	35
Друг всеобхватен доход за периода		-	35
Общо за периода		(1 626)	(71)

Съставител :

/ М. Кълчишков /

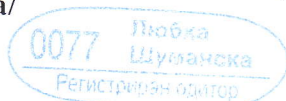


Ръководител :

/ Д. Филчева /

Заверил, съгласно одиторски доклад:

/Л. Шуманска/



24.02.2014

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ
 Финансов отчет
 31 Декември 2013г.

Отчет за промените в собствения капитал

	Акционере- рен капитал BGN'000	Законови резерви BGN'000	Други резерви BGN'000	Непокрити загуба BGN'000	Текущ резултат BGN'000	Общо: BGN'000
Салдо към 01.01.2012	9 395	59	6 046	(3 637)	(836)	11 027
<i>Загуба за периода</i>					<i>(106)</i>	<i>(106)</i>
Промени в загуби от минали години				35		35
Прехвърляне на загубата от миналата година				(836)	836	
Салдо към 31.12.2012	9 395	59	6 046	(4 438)	(106)	10 956
<i>Загуба за периода</i>					<i>(1 626)</i>	<i>(1 626)</i>
Сделки с акционери, отчетени в собствения капитал	2 707					2 707
Прехвърляне на загубата от миналата година				(106)	106	
Салдо към 31.12.2013	12 102	59	6 046	(4 544)	(1 626)	12 037

Съставител :

/ М. Кълчишков /

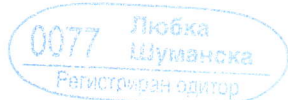
Ръководител :

/ Д. Филчева /

Заверил,съгласно одиторски доклад:

/Л. Шуманска/

24.02.2014



Пояснителните приложения към финансовите отчети на страници от 8 до 28, представляват 6 неразделна част от тях.

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ
 Финансов отчет
 31 Декември 2013г.

Отчет за паричните потоци (пряк метод)

Бележки	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	3 284	2 909
Плащания към доставчици	(1 697)	(1 758)
Плащания към персонала	(950)	(760)
Други постъпления /плащания	(101)	42
Нетен паричен поток от оперативна дейност	536	349
Инвестиционна дейност		
Придобиване на дълготрайни активи	(780)	(402)
Получени лихви от депозити		8
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(780)	(394)
Финансова дейност		
Нетен паричен поток от предоставени и получени заеми	53	653
Нетен паричен поток от предоставени и получени депозити	118	160
Получени /платени лихви по заеми - нетно	-	(10)
Нетен паричен поток от финансова дейност	171	483
Нетен ефект от преоценка на парични средства в чуждестранна валута	1	7
Нетно изменение в паричните наличности и еквиваленти	(72)	445
Парични средства в началото на периода	534	89
Парични средства в края на периода	462	534

Съставител :

/М. Кълчишков /

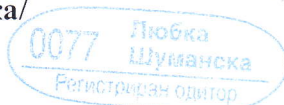
Ръководител :

/ Д. Филчева /

Заверил,съгласно одиторски доклад:

/Л. Шуманска/

24.02.2014



Пояснителните приложения към финансовите отчети на страници от 8 до 28, представляват 7 неразделна част от тях.

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ

Финансов отчет

31 Декември 2013г.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ

1 Обща информация

“Парк Хотел Москва” АД е акционерно дружество регистрирано в София. Седалището на дружеството е в Република България ,град София, община “Изгрев“, адресът на управление е гр. София , Община “ИЗГРЕВ” ул. “Незабравка” № 25.
Телефони : 971 10 24 ; 971 10 28; факс 963 20 41 .

Предметът на дейност на дружеството включва: хотелиерство, ресторантьорство, туроператорска и турагентска дейност, обмяна на валута, даване и приемане на депозити от други дружества, участия в други дружества, външна и вътрешна търговия, маркетинг реклама, лизинг, информационни и консултантски услуги, инженерингови дейности, търговско–снабдителна дейност и всякаква друга дейност незабранена от закона.

“Парк хотел Москва“ АД е тризвезден хотел, разполагащ със значителна леглова база около 274 легла разпределени в 164 стаи .Хотелът разполага и с необходимата материална база от 5 конферентни зали : зала “МОСКВА” с капацитет 250 места, 2 конферанса към зала “Москва” с капацитет 75 места всеки и 2 конферанса на етаж Мецанин с капацитет 25 места всеки за осъществяване на бизнес срещи, семинари и конференции.

Дружеството е учредено без определен срок .

То се представлява от Десислава Николова Филчева- представител на изпълнителният директор „Аугуста- 91“ АД ,и член на Съвета на директорите. Дружеството е с едностепенна система на управление с председател на Съвета на директорите Хараламби Борисов Анчев.

Капиталът на дружеството е в размер на 12 102 392 лева, разпределен в 12 102 392 броя безналични акции, всяка една с номинална стойност 1 лев. Акциите на Дружеството са листвани на фондова борса до месец 08.2003г., след което същите са отписани.

“Парк хотел Москва“ АД е дъщерно дружество на Българска Холдингова компания АД

2 База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС), разработени и публикувани от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС), действащи за 2013 година, приети от Европейския съюз. Международните счетоводни стандарти обхващат :

- Международни стандарти за финансово отчитане

Пояснителните приложения към финансовите отчети на страници от 8 до 28, представляват 8 неразделна част от тях.

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ

Финансов отчет

31 Декември 2013г.

- Международни счетоводни стандарти
- Разяснения за тяхното прилагане

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

3 Значими счетоводни политики

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

3.1 Инвестиции в дъщерни дружества

Дъщерни са тези предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Контролът върху дъщерните предприятия се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му.

В самостоятелните финансови отчети на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия, са отчитани по себестойност.

3.2 Сделки в чуждестранна валута

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за доходите на реда "финансови приходи".

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

Пояснителните приложения към финансовите отчети на страници от 8 до 28, представляват 9 неразделна част от тях.

3.3 Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за оперативната дейност се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите и разходите от лихви по предоставени съответно получени заеми и депозити се начисляват в периода за който се отнасят, независимо от паричните постъпления.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

3.4 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност.

Последващото оценяване на нематериалните дълготрайни активи с неограничен полезен срок се извършва като цената на придобиване се намалява със загубите от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за доходите за съответния период.

Амортизацията на нематериалните дълготрайни активи с ограничен полезен срок се изчислява, като се използва линейният метод върху петгодишен полезен срок на годност, както следва:

- софтуер 5 години
- други 5 години

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 270 лв.

3.5 Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване за земите и сградите се извършва по модела на преоценената стойност, която е равна на справедливата стойност към датата на преоценка, намалена с натрупаните в последствие амортизации. Направените преоценки се отчитат за сметка на собствения капитал (преоценъчен резерв), ако не се предхождат от начислени преди това разходи. Ако преоцененият актив се продаде или се отпише по друг начин, съответстващия преоценъчен резерв се отчита в неразпределената печалба.

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ

Финансов отчет

31 Декември 2013г.

Последващото оценяване за всички останали активи се извършва въз основа на модела 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 дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието 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.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

• Сгради	25 - 35 години
• Машини	5 години
• Транспортни средства	4 години
• Стопански инвентар	7 години
• Компютри	2 години
• Други	7 години

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

3.6 Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на МСС 17 Лизинг, при договорите за финансов лизинг правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения или МСС 38 Нематериални активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи по линейния метод. Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за доходите към момента на възникването им.

3.7 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба, базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност.

3.8 Финансови активи

Финансовите активи включват **парични средства** и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: **кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието и финансови активи на разположение за продажба**. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи се признават първоначално по себестойност, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли

правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Лихвените плащания и други парични потоци, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в Отчета за доходите при тяхното начисляване независимо от датата на получаването им.

Финансови активи на разположение за продажба са онези финансови активи, които не са кредити и вземания възникнали в предприятието, инвестиции, държани до падеж, или финансови активи държани за търгуване. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазари чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Последните се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективния лихвен процент или по себестойност, в случай че нямат фиксиран падеж.

Промените в справедливата им стойност се отразяват в собствения капитал. Натрупаните печалби и загуби от финансови инструменти на разположение за продажба се включват в Отчета за доходите за отчетния период, когато финансовият инструмент бъде продаден или обезценен.

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор.

Базирайки се на историята на **предоставените заеми** на дъщерните си предприятия, дружеството класифицира този вид финансови активи, като възникнали първоначално в предприятието, тъй като то преценява, че не се очаква в бъдещ период тези инструменти да възстановят в значителна степен пълната си отчетна стойност.

Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

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

3.9 Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната справедлива стойност, намалена с разходите за продажба. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до справедливата им стойност се признава като разход за периода на обезценката.

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.

3.10 Данъци върху дохода

Данъчният разход /приход включва текущия данък и отсрочените данъци. Текущият данък е начислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за доходите за периода.

3.11 Капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Преоценъчният резерв се състои от печалби и загуби, свързани с преоценка на определени категории финансови активи, имоти и сгради.

Непокрытата загуба включва загубата за периода, натрупаните печалби и непокрыти загуби, определени от минали години.

3.12 Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

3.13 Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват **получени заеми, задължения по финансов лизинг, търговски и други задължения.**

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за доходите.

При първоначалното им признаване **получените заемите** се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката, тъй като ръководството на дружеството преценява, че не се очаква в бъдещ период тези инструменти да възстановят в значителна степен пълната си отчетна стойност. Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им.

Задълженията по финансов лизинг се оценяват по първоначална стойност, намалена с капиталовия елемент (лихвата) на лизинговата вноска.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

3.14 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск. Въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

Валутен риск

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени във валутните курсове.

Дружеството е изложено на валутен риск, защото има, макар и не в големи количества, постъпления в щатски долари, чиито валутен курс се променя спрямо лева.

Кредитен риск

Кредитният риск е свързан от една страна с ненавременното събиране на вземания, а от друга - невъзможност задълженията да бъдат погасени в срок.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

В допълнение за значима част от извършените продажбите приходите се получават авансово с цел намаляване на кредитния риск.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Лихвените заеми включват заеми с фиксиран лихвен процент и поради това Дружеството не е изложено на лихвен риск.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се проявява тогава, когато дружеството ще срещне трудност при посяване на задължения в договорените срокове.

Договорено възнаграждение на одитора за 2013 г. без ДДС- 3 150,00 лв.

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ

Финансов отчет

31 Декември 2013г.

ПОЯСНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

3 Имоти, машини и съоръжения

	Земя	Сгради	Машини съоръже- ния	Транспо- ртни средства	Стопан- ски инвентар	Компю- търно оборуд- ване	Общо BGN'000
Към 01.01.2012							
Отчетна стойност	2 167	7 983	4 339	59	1 108	33	15 689
Натрупана амортизация		(1 537)	(2 481)	(58)	(861)	(33)	(+ 970)
Балансова стойност	2 167	6 446	1 858	1	247	0	10 719
2012							
Новопридобити		211	265		44	16	536
Отписани			(11)		(6)		(17)
Амортизация за периода		(280)	(277)	(1)	(95)	(2)	(655)
Амортизация на отписаните			11		5		16
Към 31.12.2012							
Отчетна стойност	2 167	8 194	4 593	59	1 146	49	16 208
Натрупана амортизация		(1 817)	(2 747)	(59)	(951)	(35)	(5 609)
Балансова стойност	2 167	6 377	1 846	-	195	14	10 599
2013							
Новопридобити		554	211		209	3	977
Отписани				(3)	(1)		(4)
Амортизация за периода		(291)	(311)	-	(53)	(8)	(663)
Амортизация на отписаните				3	1		4
Към 31.12.2013							
Отчетна стойност	2 167	8 748	4 804	56	1 354	52	17 181
Натрупана амортизация		(2 108)	(3 058)	(56)	(1 003)	(43)	(6 268)
Балансова стойност	2 167	6 640	1 746	-	351	9	10 913

Активи с балансова стойност 4 159 х.лв са придобити чрез финансиране.

Пояснителните приложения към финансовите отчети на страници от 8 до 28, представляват 17 неразделна част от тях.

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ

Финансов отчет

31 Декември 2013г.

4 Инвестиции в дъщерни предприятия

Наименование	Размер на инвестицията	Участие в капитала на дъщерното предприятие	Размер на инвестицията	Участие в капитала на дъщерното предприятие
	31.12.2013 BGN,000	31.12.2013 %	31.12.2012 BGN,000	31.12.2012 %
Българска импресарска и рекламна агенция АД	-	-	5 000	99.99
Аугуста- 91 АД	3 211	98.75	3 211	98.75
Инкомс инструменти и механика АД	978	50.02	978	50.02
Всичко:	4 189		9 189	

Дългосрочните инвестиции в дъщерни предприятия се отчитат по себестойностният метод. Дружеството е извършило продажба на инвестицията си в дъщерното предприятие „Българска импресарска и рекламна агенция, АД през м.07.2013г. съгласно договор за покупко-продажба на ценни книжа с Българска Холдингова Компания АД от 31.07.2013г. Продажната стойност на сделката е 5050 хлв, от която е реализирана печалба за 50 хлв. Двете страни са се договорили да извъшат взаимно прихващане – вземането от БХК АД в размер на 5050 хлв срещу задължения за заем и лихви към БХК АД в същия размер.

5 Дългосрочни вземания от свързани лица

	31.12.2013 BGN,000	31.12.2012 BGN,000
Дългосрочен заем към АУГУСТА-91 АД	2 140	2 140
Всичко :	2 140	2 140

Дългосрочният заем към Аугуста- 91 АД, отпуснат през юли 2004 г. е многократно анексиран по повод увеличаване на главницата. С анекс от декември 2005 година заемът е преоформен като безвъзмездно финансиране за придобиване на дълготрайни активи, като натрупаната лихва към 31.12.2005 г. е капитализирана към сумата на главницата към този момент.

Считано от 01.01.2007г., с решение на Съвета на директорите на дружеството, главницата по този заем се олихвява с лихвен процент в размер на 6 % на годишна база. Заемът е обезпечен със запис на заповед. Сроктът на погасяване е 30 юни 2017 година.

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ

Финансов отчет

31 Декември 2013г.

6 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и неизползвани данъчни загуби, отразени с данъчни ставки както следва :2013 -10% (2014 -10 %).

	31.12.2013 Временни разлики BGN'000	31.12.2013 Отсрочени данъчни активи BGN'000	31.12.2013 Отсрочени данъчни пасиви BGN'000	31.12.2012 Временни разлики BGN'000	31.12.2012 Отсрочени данъчни активи BGN'000	31.12.2012 Отсрочени данъчни пасиви BGN'000
Възнаграждения за неползвани отпуски на персонала	28	3		23	2	
Непризати разходи, свързани с неизплатени възнаграждения, неустойки и лихви на физически лица	2 207	221		181	18	
Обезценка на нетекущи активи	5	-		5	-	
Разлика между данъчно признатата и счетоводна балансова стойност нетекущи материални активи	324		32	237		23
Всичко:		224	32		18	23
Активи / Пасиви за отсрочени данъци, нетно		192	-		-	3

7 Материални запаси

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Материали	48	38
Стоки	20	24
Нетна реализуема стойност	68	62

Пояснителните приложения към финансовите отчети на страници от 8 до 28, представляват 19 неразделна част от тях.

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ

Финансов отчет

31 Декември 2013г.

8 Краткосрочни вземания от свързани лица

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Търговски вземания от свързани лица в т.ч.		
Аугуста- 91 АД	56	54
Вземания за лихви от свързани лица в т.ч.		
Аугуста- 91 АД	1 233	1 102
Всичко:	1 289	1 156

9 Други вземания

	31.12.2013 BGN,000	31.12.2012 BGN,000
Вземания по липси и начети	3	3
Разчети по застраховане	6	4
Предплатени разходи	-	-
Разчети по получени депозити	79	14
Вземания от бюджета	3	1
Разходи за бъдещи периоди	11	-
Други дебитори	-	2
Всичко:	102	24

10 Парични средства

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Парични средства в лева в подотчетни лица	2	5
Парични средства в брой в лева	22	99
Парични средства в EUR в брой	2	1
Парични средства в банкови сметки в лева	418	409
Парични средства в банкови сметки в EUR	18	20
Всичко :	462	534

Пояснителните приложения към финансовите отчети на страници от 8 до 28, представляват 20 неразделна част от тях.

11 Капитал

11.1 Акционерен капитал

Акционерния капитал на дружеството се състои от обикновени акции с номинална стойност 1 лев за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и капиталови плащания и представляват един глас на Събранието на акционерите на Дружеството.

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Брой акции напълно платени в началото на периода	12 102 392	9 395 142
Брой акции напълно платени в края на периода	12 102 392	9 395 142

С решение на Общото събрание на акционерите от 23 август 2013 е премахнато предимството на акционерите да записват акции от нова емисия. Общото събрание взема решение за увеличаване на акционерния капитал с 2707250 броя. Увеличението е чрез апорт на задължение на Дружеството към физическо лице. Направена е тройна оценителна експертиза на непаричната вноска.

11.2 Доходи на акция

Основният доход на акция и дохода на акция е изчислен като за числител е използвана величината нетна печалба (загуба), подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции и среднопретегления брой акции:

	31.12.2013	31.12.2012
Нетна печалба (загуба) подлежаща на разпределение	(1 626)	(106)
Среднопретеглен брой акции	10 297 559	9 395 142
Основен доход на акция (BGN за акция)	-	-

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ

Финансов отчет

31 Декември 2013г.

11.3 Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен както следва:

	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2012
	Брой	%	Брой	%
	акциите		акциите	
“Българска Холдингова Компания” АД	5 089 645	42.05	5 089 645	54.17
Българска Индустриална Компания ХАД	2 849 206	23.54	2 848 929	30,32
Индустриален бизнес център АД	1 379 028	11.40	1 379 020	14,68
Хараламби Борисов Анчев	2 707 250	22,37	-	-
Други физически и юридически лица	77 263	0 .64%	77 548	0.83%
Всичко :	12 102 392	100%	9 395 142	100%

11.4 Други резерви

	31.12.2013	31.12.2012
	BGN ,000	BGN, 000
Законови резерви	59	59
Други резерви	6 046	6 046
Всичко:	6 105	6 105

11.5 Непокрита загуба.

	31.12.2013	31.12.2012
	BGN ,000	BGN, 000
Непокрита загуба от минали години	(5 014)	(4 908)
Неразпределена печалба от минали години	470	470
Печалба от текущата година	(1 626)	(106)
Всичко :	(6 170)	(4 544)

Пояснителните приложения към финансовите отчети на страници от 8 до 28, представляват 22 неразделна част от тях.

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ

Финансов отчет

31 Декември 2013г.

12 Възнаграждения за персонала

12.1 Разходи за възнаграждения на персонала

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Разходи за заплати	785	660
Разходи за социални осигуровки	206	198
Всичко :	991	858

12.2 Задължения към персонала и осигурителни дружества

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Задължения за заплати към персонала	3	15
Провизии за неизползвани отпуски на персонала	29	23
Задължения по неизплатени възнаграждения на Борда на директорите	26	27
Всичко :	58	65

13 Дългосрочни задължения към свързани лица

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Заем от Българска Холдингова Компания АД	1 959	5 291
Общо :	1 959	5 291

Заемът получен от "Българска Холдингова Компания" АД през м. 09.2004 в размер на 1 959 хил. лв., към датата на съставяне на финансовия отчет е с лихвен процент към датата на предоставяне на заема от 9,3 %. Окончателно погасяване на заема 2016 г. Заемът е обезпечен със запис на заповед в полза на кредитодателя. От 01.01.2005 г. заемът е предоговорен с анекс от месец декември 2004 г. като целево безвъзмездно финансиране за придобиване на дълготрайни активи и реконструкция и модернизация на съществуващите до този момент. Считано от 01.01.2007 г. посоченият остатък по заема е преоформен с лихвен процент в размер на 6 % на годишна база до падежа му.

14 Краткосрочни задължения към свързани лица

	31.12.2013 BGN, 000	31.12.2012 BGN,000
Задължение по получени краткосрочни заеми, в т.ч.	526	701
БХК АД	491	60
Хараламби Анчев	35	641
Задължения за лихви по получени заеми и депозити в т.ч.	180	1 729
БХК АД – по дългосрочен заем	135	1 613
БИРА АД - депозит	-	36
Хараламби Анчев - заеми	1	51
БХК АД –по краткосрочни заеми	42	29
ИИМ АД – лихва по депозит	2	-
Задължение по получен депозит	212	483
БИРА АД	-	389
ИИМ АД	212	94
Задължение за възнаграждения на ключов персонал		
Хараламби Анчев	86	57
Търговски задължения	28	56
БЛК АД	25	40
АУГУСТА-91 АД	-	-
БИК ХАД	1	1
БЕСТ АД	2	15
Всичко:	1 032	3 026

Договорът за краткосрочен заем от 60 хил. лв, отпуснат от Българска Холдингова Компания АД към дружеството е предоставен при лихвен % в размер на 9% на годишна база, считано от 27.04.2010 г. Обезпечен е със запис на заповед в полза на кредитора - БХК АД. Срок на погасяване - 27.10.2011 г., удължен с анекс до 27.04.2013 г.

Съгласно договор за цесия от 15.08.2013г., между Българска импресарска и рекламна агенция АД в качеството си на цедент и Българска Холдингова Компания АД в качеството си на цесионер е предоставен краткосрочен заем от 431 хил. лв. при лихвен процент от 9 % на годишна база със срок на погасяване 31.12.2015г.

Съгласно сключен договор за заем от месец юли 2009, Хараламби Анчев е предоставил заем в размер на 65 х.лв на дружеството при лихвен процент в размер на

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ

Финансов отчет

31 Декември 2013г.

9% на годишна база. Заемът е обезпечен с предварителен договор за покупко – продажба на недвижим имот.

По договор за заем от 27.04.2011 г. дружеството е получило нов заем с инвестиционно предназначение от Хараламби Анчев при лихвен процент в размер на 9 % на годишна база.

На 11.01.2012 година, двата заема и лихвите по тях са обединени с уговорен срок за възстановяване 30.09.2013.Посоченият заем и дължимите възнаграждения и неустойки по него към датата на съставяне на баланса са обект на извършена оценка на непарична вноска по увеличение на капитала на дружеството – кредитополучател и на 02.09.2013г. е записано в Агенцията по вписванията увеличение на капитала със сумата от 2 707 250 лева ,представляваща парично вземане към дружеството ,произтичащо от договор за заем от 11.01.2012г.

По договор за краткосрочен заем от 30.10.2013г. г-н Хараламби Борисов Анчев е предоставил нов паричен заем със срок на издължаване 30.10.2014г. ,чийто размер към датата на съставяне на финансовия отчет е 34 500.00 лева при договорен лихвен процент от 9 % на годишна база.Заемът е предоставен с цел закупуване на нови дълготрайни материални активи в дружеството.

15 Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

15.1 Сделки със собственици

	31.12.2013 BGN ,000	31.12.2012 BGN,000
Българска Холдингова Компания АД		
Получен заем по договор за цесия	431	-
Начислени лихви по получени заеми	254	324
Покупка на услуги	17	16
Продажба на финансови активи	5 050	-

15.2 Сделки с дъщерни предприятия

	31.12.2013 BGN,000	31.12.2012 BGN,000
Аугуста- 91 АД		
Начислени лихви по предоставен заем	130	132
Покупка на минерална вода	14	12
Покупка на стопански инвентар и машини	16	-
Покупка на услуга	16	16
ИИМ АД		
Получен депозит по договор	118	94
Начислени лихви по депозит по договор	2	-
БИРА АД		
Получен депозит	-	146
Получен заем	430	-
Начислена лихва по получени депозит и заем	6	13

15.3 Сделки с други свързани лица

	31.12.2013 BGN,000	31.12.2012 BGN,000
БЕСТ АД		
Покупка на услуги - охрана	36	36
ХАРМАНЛИЙСКА КЕРАМИКА АД –		
Продажба на услуги	1	-
БЛК АД		
Покупка на услуга - наем на леки автомобили	49	56
Хараламби Анчев-председател на СД		
Получен заем	35	641
Начислена неустойка по договор за заем	1 992	-
Апорт на задължения по заем, лихви и неустойки	2 707	-
Начислени лихви по получен заем	6	51

15.4 Възнаграждения на ключов управленски персонал

	31.12.2013 BGN,000	31.12.2012 BGN,000
Възнаграждения и осигуровки		
- заплати	32	32
Общо :	32	32

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ

Финансов отчет

31 Декември 2013г.

16 Лизинг

14.1 Оперативен лизинг

Минималните плащания по оперативния лизинг на Дружеството са както следва:

	31.12.2013	31.12.2012
	BGN'000	BGN'000
Задължения по договор за наем на леки автомобили :	25	40
Вземане по договор за наем на парни котли	67	3

Договорът за наем на лек автомобил се отнася до сключен договор с лизингодател – “Българска Лизингова Компания” АД, като предмет на договорите е 1 брой лек автомобил, получен при условията на оперативен лизинг.

Договорът за наем на парни котли са сключени между „Парк хотел Москва,, АД като наемодател и „Аугуста- 91,, АД в качеството му на наемател .

Договорите за оперативен лизинг не съдържат клаузи за условни плащания. Договорите за оперативен лизинг не съдържат клаузи за последващо закупуване.

17 Други краткосрочни задължения

	31.12.2013	31.12.2012
	BGN'000	BGN'000
Разчети за гаранции	93	81
Разчети по застраховане	6	-
Други кредитори	-	2
Всичко:	99	83

18 Данъчни задължения

	31.12.2013	31.12.2012
	BGN'000	BGN'000
ДОД	-	1
Други данъци	5	3
Всичко:	5	4

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ
 Финансов отчет
 31 Декември 2013г.

19 Приходи от продажби

	31.12.2013 BGN'000s	31.12.2012 BGN'000s
Продажба на стоки	626	982
Продажба на услуги	1 781	1 275
Други приходи	482	340
Всичко:	2 889	2 597

20 Финансови приходи и разходи

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Финансови приходи и разходи от лихви		
Приходи от лихви свързани с предоставени заеми на свързани лица	130	140
Разходи за лихви свързани с получен заеми от свързани лица	(267)	(389)
нетно	(137)	(249)
Други финансови приходи и разходи		
Приходи от операции с инвестиции	50	-
Печалба от промяна във валутните курсове	2	9
Други финансови приходи	3	-
Загуба от промяна във валутните курсове	(2)	(2)
Други финансови разходи	(2 000)	(7)
нетно	(1 947)	-
Финансови разходи нетно	(2 084)	(249)

Пояснителните приложения към финансовите отчети на страници от 8 до 28, представляват 28 неразделна част от тях.

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ

Финансов отчет

31 Декември 2013г.

21 Разход за данък

Разходът за данък представен в Отчета за доходите, базиран на ефективната данъчна ставка за Дружестото в размер на 10 % (2012 - 10 %) може да бъде представен както следва:

	31.12.2013		31.12.2012	
	BGN'000		BGN'000	
Финансов резултат за периода преди данъци	(1 820)		(105)	
Данъчна ставка	10 %		10%	
Очакван разход за данък	-		-	
Преобразуване на финансовия резултат	Базисна сума	Данъчен ефект %	Базисна сума	Данъчен ефект %
УВЕЛИЧЕНИЯ				
<i>Постоянни разлики</i>	2	-	76	
<i>Временни разлики</i>				
Очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски	5	-	-	-
Непризнати разходи по неплатени възнаграждения лихви и неустойки по заеми на физически лица	2 026	203	81	8
ОБЩО	2 034	203	157	8
НАМАЛЕНИЯ				
<i>Временни разлики</i>				
Разлика между данъчната и счетоводна балансова стойност на дълготрайните материални активи	(86)	(9)	(78)	(8)
Очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски	-	-	(7)	(1)
Пренесени данъчни загуби	(127)			
ОБЩО	(213)	(9)	(85)	(9)
Загуба след данъчно преобразуване		-		(33)
Данъчна ставка		10%		10%
Текущ разход за данък		-		-
Отсрочен данъчен разход (приход)		194		(1)
Действителен разход за данък, нетно		194		(1)

Пояснителните приложения към финансовите отчети на страници от 8 до 28, представляват 29 неразделна част от тях.

22 Кредитен риск

	31.12.2013 BGN,000	31.12.2012 BGN,000
Търговски и други вземания	1 444	1 230
Дългосрочни вземания	2 140	2 140
Пари и парични еквиваленти в банки	436	429
	4 020	3 799

Максималната кредитна експозиция към датата на баланса за търговски вземания на дружеството, по географски райони:

	31.12.2013 BGN,000	31.12.2012 BGN,000
В страната	1 444	1 230

23 Ликвиден риск

31.12.2013 BGN,000	Балансова стойност	Договорени парични потоци	6-12 месеца	2-5 години
Задължения по дългосрочни заеми	1 959	(1 959)	-	(1 959)
Задължения по краткосрочни заеми	526	(526)	(526)	-
Търговски и други задължения	791	(791)	(791)	-
	3 276	(3 276)	(1 317)	(1 959)

31.12.2012 BGN,000	Балансова стойност	Договорени парични потоци	6-12 месеца	2-5 години
Задължения по дългосрочни заеми	5 291	(5 291)	-	(5 291)
Задължения по краткосрочни заеми	701	(701)	(701)	-
Търговски и други задължения	2 565	(2 565)	(2 565)	-
	8 557	(8 557)	(3 266)	(5 291)

Пояснителните приложения към финансовите отчети на страници от 8 до 28, представляват 30 неразделна част от тях.

24 Валутен риск

Експозицията на дружеството към валутен риск е:

31.12.2013		
BGN,000	BGN	EUR
Търговски и други вземания	1 444	
Пари и парични еквиваленти	444	18
Задължения по заеми	(2 485)	
Търговски и други задължения	(791)	
Брутна балансова експозиция	(1 388)	18

31.12.2012		
BGN,000	BGN	EUR
Търговски и други вземания	1 230	-
Пари и парични еквиваленти	514	20
Задължения по заеми	(5 992)	
Търговски и други задължения	(2 565)	-
Брутна балансова експозиция	(6 813)	20

Дружеството не е изложено на валутен риск

25 Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск

ПАРК ХОТЕЛ МОСКВА АД -СОФИЯ

Финансов отчет

31 Декември 2013г.

26 Справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, както и техните отчетни стойности в отчета за финансовото състояние са представени както следва:

	31.12.2013 BGN,000 Балансова стойност	31.12.2013 BGN,000 Справедлива стойност	31.12.2012 BGN,000 Балансова стойност	31.12.2012 BGN,000 Справедлива стойност
Търговски и други вземания	1 444	1444	1 230	1 230
Дългосрочни вземания	2 140	2 140	2 140	2 140
Пари и парични еквиваленти	462	462	534	534
Задължения по заеми	(2 485)	(2 485)	(5 992)	(5 992)
Търговски и други задължения	(791)	(791)	(2 565)	(2 565)
	770	770	(4 653)	(4 653)

Нива на оценяване на справедливата стойност

	31.03.2013 BGN,000	31.12.2012 BGN,000
	Ниво 3	Ниво 3
Търговски и други вземания	1 230	1 230
Дългосрочни вземания	2 140	2 140
Пари и парични еквиваленти	462	534
Задължения по заеми	(2 485)	(5 992)
Търговски и други задължения	(791)	(2 565)
	770	(4 653)

Ниво 3 – Активи/ пасиви, които не се основават на наблюдаема пазарна информация

27 Други оповестявания

Столична община е предявила иск за обещетение в размер на 52 хлв, за неправомерно използване на паркинта пред хотела. Дружеството е предявило насрещен установителен иск, че искането е неправомерно поради факта, че общината не е придобила собствеността върху имота. Делото е висящо на първа инстанция.

24.02.2014

Пояснителните приложения към финансовите отчети на страници от 8 до 28, представляват 32 неразделна част от тях.