Желязков одит 2004 ООД
1606, София, Бул Христо Ботев N 31А, ет.1
Тел: 02 952 1553; Тел.факс: 02 851 3102;
E-mail: d.jeliazkov@jeliazkovaudit.com

До: Ръководството на
"ХЕМУСХОТЕЛС" АД
гр. София

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

На регистрираният одитор и дипломиран експерт-счетоводител Г-н Димитър Желязков Желязков, съгласно МОС 700 „Доклад на независимия одитор върху пълен финансов отчет с общо предназначение"

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на"ХЕМУСХОТЕЛС" АД към 31.12.2013г. включващ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци и приложенията за съблюдаваната счетоводна политика и другите пояснителни сведения към тази дата.

О тговорност на ръководството за финансовия отчет:

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия **/НСФОМСП/ и чл. 4 от Закона за счетоводството** е на ръководството.

Тази отговорност включва и разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, подбор и приложение на подходяща счетоводна политика и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора:

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти.

Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите елементи на счетоводната политика за отчетния период и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на информацията във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение:

Без да изразяваме квалификации, обръщаме внимание на необходимостта от спазване на чл. 222 от Търговския закон.

В резултат на това по наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото и имуществено състояние на ***"ХЕМУСХОТЕЛС." АД,***

гр. София към 31.12.2013 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци към тази дата в съответствие с приложените ***НСФОМСП*** *за финансови отчети.*

Доклад върху други правни регулаторни изисквания:

Ние считаме, че представения ни годишен доклад за дейността на дружеството, съставен съгласно чл.33 от Закона за счетоводството съответства със своето съдържание на приложения към настоящия одиторски доклад ГФО към 31.12.2013г.

Заверил:

Специализирано одиторско предприятие:
"ЖЕЛЯЗКОВ ОДИТ 2004"ООД
София 1606; бул."Христо Ботев" №31 А

София
Рег. №121
"Желязков одит 2004" ООД

Дипломиран експерт-счетоводител и регистриран одитор: .....
/Димитър Желязков /

Дата: 21.03.2014 г.
гр.София

Приложение № 1 към СС 1

БАЛАНС
на "ХЕМУСХОТЕЛС" АД
България, гр.София, бул.Черни връх 31
към 31.12.2013

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ)		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1.Земи и сгради, в т.ч.:	4574	2935
— земи	603	603
— сгради	3971	2332
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	476	4
3.Съоръжения и други ДМА	3	8
4.Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане	79	135
Общо за група II :	5132	3082
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ		
6.Други заеми	1197	1159
Общо за група III :	1197	1159
IV ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	6329	4241
В ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ		
1. Материали и суровини	9	6
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	6	5
— стоки	6	5
Общо по група I :	15	11
II. ВЗЕМАНИЯ		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	64	90
4. Други вземания, в т.ч.:	222	1
Общо по група II :	286	91
III. ИНВЕСТИЦИИ		
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		
1. Парични средства в брой	3	1
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	167	144
Общо по група IV :	170	145
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	471	247
Г РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА (раздели	6800	4488

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	451	451
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
IV. РЕЗЕРВИ		
1.Законови резерви	55	55
4.Други резерви	2494	782
Общо за група IV :	2549	837
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		
--- Неразпределена печалба	2399	2281
--- Непокрита загуба	(747)	(747)
Общо за група V :	1652	1534
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	56	118
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	4708	2940
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
II. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2.Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	650	
над 1 година	650	
3.Получени аванси, в т.ч. :	49	
до 1 година	8	
над 1 година	41	
4.Задължения към доставчици, в т.ч. :	38	93
до 1 година	38	93
8.Други задължения, в т.ч. :	825	962
до 1 година	54	72
над 1 година	771	890
— към персонала, в т.ч. :	33	29
до 1 година	33	29
— осигурителни задължения, в т.ч.	11	9
до 1 година	11	9
— данъчни задължения, в т.ч.	10	33
до 1 година	10	33
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	1562	1055
до 1 година	100	165
над 1 година	1462	890
Г. Финансирания и приходи за	530	493
над 1 година	530	493
СУМА НА ПАСИВА (раздели	6800	4488

Съставител:
Емил Кънчев
Дата 17.03.2014 г.

Изпълнителен директор:
Евгений Бакърджиев

Заверил: "Железен одит 2004" ООД
ДЕС и РО Димитър Желязков
Дата: 21.03.2014 г.

"ХЕМУСХОТЕЛС" София

Рег. № 121

"Железен одит 2004" ООД

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ХЕМУСХОТЕЛС" АД
България, гр.София, бул.Черни връх 31
за 01.01.2013-31.12.2013

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	796	613	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	1908	1757
а) суровини и материали	495	426	б) Стоки	308	205
б) външни услуги	301	187	в) Услуги	1600	1552
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	562	517	**4. Други приходи, в т.ч.:**	45	4
а) разходи за възнаграждения	479	440	*ОБЩО приходи от оперативна дейност*	1953	1761
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	83	77	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**	4	1
4. Разходи за амортизация и обезценка	224	207	**Общо финансови приходи (5 + 6 +7)**	4	1
а) разходи за амортиз.обезценка на ДМА и ДНМА, в т.ч.	224	207	**8. Загуба от обичайната дейност**		
- разходи за амортизация	224	207	**ОБЩО ПРИХОДИ**	1957	1762
5. Други разходи, в т.ч. :	201	189	**10. Счетоводна Загуба**		
а) балансова ст-ст на продадени активи	109	80			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	1783	1526			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи, в т.ч.:	112	116			
б) отрицат.разлики от операц с фин.активи	1				
Общо финансови разходи (6+7)	112	116			
8. Печалба от обичайната дейност	62	120			
ОБЩО РАЗХОДИ	1895	1642			
10. Счетоводна Печалба	62	120			
11. Разходи за данъци от печалбата	6	2			
13. Печалба *(балансова)*	56	118	**11. Загуба** *(балансова)*		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	1957	1762	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**	1957	1762

Съставител:
Емил Кънчев
Дата 17.03.2014 г.

Изпълнителен директор:
Евгений Бакърджиев

"ХЕМУСХОТЕЛС" АД СОФИЯ

Заверил: "Желязков одит 2004" ООД
ДЕС и РО Димитър Желязков
Дата 21.03.2014 г.

"Желязков одит 2004" ООД София Рег. №121

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на "ХЕМУСХОТЕЛС" АД

България, гр.София, бул.Черни връх 31

за 01.01.2013-31.12.2013

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2170	1859	311	1917	847	1070
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		554	(554)		537	(537)
3 Парични потоци от положителни отрицателни валутни курс. разлики		1	(1)			
4 Други парични потоци от основната дейност	75	177	(102)	13	404	(391)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2245	2591	(346)	**1930**	**1788**	**142**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	273	420	(147)			
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	273	420	(147)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	654	127	527	510	475	35
2 Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	4	13	(9)		34	(34)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**658**	**140**	**518**	**510**	**509**	**1**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**3176**	**3151**	**25**	**2440**	**2297**	**143**
Д. Парични средства в началото на периода			**145**			2
Е. Парични средства в края на периода			**170**			145

Съставител:
Емил Кънчев
Дата:17.03.2014 г.

"ХЕМУСХОТЕЛС" АД СОФИЯ

Изпълнителен директор:
Евгений Бакърджиев

Заверил: "Желязков одит 2004" ООД
ДЕС и РО: Димитър Желязков
Дата: 21.03.2014 г.

Желязков одит 2004" ООД Рег. № 0121

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ХЕМУСХОТЕЛС" АД

България, гр.София, бул.Черни връх 31

за 01.01.2013-31.12.2013

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерви от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат		текуща	ОБЩО
				законови	резерви от изкупени собств. Акции	резерви съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	неизплатена загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	451			55			782	2281	(747)	118	2940
9. Финансов резултат за текущия период										56	56
10. Други изменения в собствения капитал							1712	118		(118)	1712
Салдо към края на отчетния период	451			55			2494	2399	(747)	56	4708
Собствен капитал към края на отчетния период	**451**			**55**			**2494**	**2399**	**(747)**	**56**	**4708**

Съставител .....
Емил Кънчев
Дата:17.03.2014 г.

Изпълнителен директор .....
Евгений Бакърджиев

"ХЕМУСХОТЕЛС" АД СОФИЯ

Заверил: "Желязков одит 2004" ООД
ДЕС и РО: Димитър Желязков
Дата: 21.03.2014 г.

София Рег. №121 "Желязков одит 2004" ООД

Приложение № 5 към СС 1

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към
на "ХЕМУСХОТЕЛС" АД
към 31.12.2013

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизации							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоценена стойност					Последващи промени		преоценена стойност	
	в началото	постъпил.	излезли	в края на пер.	увеличен.	намалени	(4+5-6)	в началото	начислени	отписани	в края на пер.	увеличен	намалени	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Обща за група I.:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*4457*	*1836*		*6293*			*6293*	*1522*	*197*		*1719*			*1719*	*4574*
— земи	603			603			603								603
— сгради	3854	1836		5690			5690	1522	197		1719			1719	3971
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	243	494		737			737	239	22		261			261	476
3. Съоръжения и други	450			450			450	442	5		447			447	3
4. Предист.авансиси и ДМА в процес на изгражд.	135	2658	2714	79			79								79
Обща за група II:	5285	4988	2714	7559			7559	2203	224		2427			2427	5132
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
6. Други заеми	1159	38		1197			1197								1197
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:	1159	38		1197			1197								1197
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV) :	**6444**	**5026**	**2714**	**8756**			**8756**	**2203**	**224**		**2427**			**2427**	**6329**

Съставител:
Емил Кънчев
Дата:17.03.2014 г.

"ХЕМУСХОТЕЛС" АД СОФИЯ

Изпълнителен директор:
Евгений Бакърджиев

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ХЕМУСХОТЕЛС„ АД

за 2013 год.

Обща информация

Наименование : „ Хемусхотелс „ АД

ЕИК : 831642295

Седалище и адрес на управление : гр. София , район Лозенец , Бул. „ Черни връх „ № 31

Дружеството е регистрирано с акционерен капитал , разпределен в 51 790 / петдесет и една хиляди седемстотин и деветдесет / броя акции с номинална стойност – по 1 / един / лев всяка.

С извършеното увеличение на основния капитал на дружеството през 2006 година , към 31.12.2013 год. същия възлиза на 451 101 / четиристотин петдесет и една хиляди сто и един лева и се разпределя между акционерите както следва :

„ Хотел Хемус „ АД - 37 289 / тридесет и седем хиляди двеста осемдесет и девет / броя или 8,2662 %

Физически лица – 1 374 / хиляда триста седемдесет и четири / броя или 0,3046 %

„ Херма Нес „ – 277 277 / двеста седемдесет и седем хиляди двеста седемдесет и седем / броя или 61,4667 %

„ Камийко Инк „ – 161 / сто шестдесет и един / броя или 0,0357 %

„ Пол 2000 „ ЕАД – 135 000 / сто тридесет и пет хиляди / броя или 29 ,9268 %

На 13.12. 2012 година е свикано редовно Общо събрание на „ Хемусхотелс ' АД , на което се приема направеното на събранието предложение за преизбиране на членовете на Съвета на Директорите Веселина Иванова Пайташева и Стефан Гриша Захариев за нов три годишен период . Общото събрание освобождава като член на Съвета на Директорите на дружеството Валери Кръстанов Стоянов и избира за член на съвета на Директорите на дружеството Евгений Стефанов Бакърджиев за срок от три години . Промяната е вписана в Търговския регистър на 03.01.2013 г. Членове от Съвета на Директорите или свързани с тях лица не са сключвали с дружеството договори , които да излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия. Членове на Съвета на Директорите не са притежавали , придобивали и прехвърляли акции на дружеството .

Описание на дейността на дружеството

Предмет на дейност : хотелиерство , ресторантьорство , външно-икономическа дейност , продажба на вносни и местно производство стоки , организиране и провеждане на музикални – артистична дейност , организиране на екскурзии в страната и чужбина , предоставяне на транспортни , информационни , комунално-битови , рекламни , спортни , културни и други видове допълнителни услуги свързани с международния и вътрешен туризъм .

Управленска структура

Дружеството е с едностепенна система на управление .

Органите на управление са Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите .
Членове на Съвета на директорите са :

- Веселина Пайташева – Председател на Съвета на Директорите
- Евгений Бакърджиев – член на Съвета на Директорите и Изпълнителен директор
- Стефан Гриша Захариев – член на Съвета на Директорите

През финансовата 2013 година дружеството се управлява и представлява от изпълнителния директор , г-н Евгений Евгениев Бакърджиев – член на СД .

Отчет за дейността на дружеството през 2013 година

През отчетната 2013 година „ Хемусхотелс „ АД реализира общо приходи в размер на 1 957 хил. лв., като те са от :

Продажба на стоки и продукция	–	308 хил. лв.
Продажба на услуги	-	804 хил. лв.
Наеми	-	796 хил. лв.
Други	-	45 хил. лв.
От лихви и др. финансови приходи	-	4 хил. лв.

Отчетените приходи спрямо 2012 година са в повече с 195 хил. лв.
От дейността на хотелската част са реализирани 804 хил.лв., а в храненето 308 хил.лв.

Дружеството е извършило разходи в размер на 1 895 хил.лв. , които спрямо предходната година са в повече с 253 хил.лв.

Извършените разходи за осъществяване на дейността през 2013 година са отчетени по икономически елементи както следва :

за материали – 495 хил.лв.

за външни услуги – 301 хил.лв.

за амортизации – 224 хил.лв.

за възнаграждения – 479 хил.лв.

в това число за СД – 47 хил.лв.

за осигурителни вноски – 83 хил.лв.

стойност на продадени стоки и активи – 109 хил.лв.

други разходи – 92 хил.лв.

разходи за лихви и др. финансови разходи – 112 хил.лв.

През отчетната година , дружеството сключи договор по процедура BG161PO003-2.3.02 „ Енергийна ефективност и зелена икономика „ , Оперативна програма „ Развитие на конкурентоспособността на българската икономика „ 2007-2013 г. и в изпълнение на договора извърши в срок всички предвидени дейности и заложените цели са постигнати .

Като краен резултат от реализирани приходи и отчетени разходи през 2013 година , дружеството отчита счетоводна печалба в размер на 62 хил. лв . След преобразуване на счетоводния финансов резултат е начислен и внесен корпоративен данък в размер на 6 хил. лв , в резултат на което е отчетена чиста печалба в размер на 56 хил. лв.

Изп. Директор :

/ Евг. Бакърджиев /

СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА за 2013 г.
НА " ХЕМУСХОТЕЛС " АД БУЛСТАТ : 831642295

I. Обща информация

„ ХЕМУСХОТЕЛС „ АД , наричано по-долу за краткост „ Дружеството „ е вписано в търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 831642295, седалище и адрес на управление гр.София , общ. Лозенец , бул. " Черни връх " № 31
Дружеството е учредено без срок и има предмет на дейност :

- Хотелиерство , ресторантьорство , външноикономическа дейност , продажба на вносни и местно производство стоки .
- Организиране и провеждане на музикално-артистична дейност , организиране на екскурзии в страната и в чужбина .
- Предоставяне на транспортни , информационни , комунално-битови , рекламни , спортни , културни и други услуги .
- Други услуги свързани с предмета на дейност на дружеството .

II. Основни принципи

Счетоводното отчитане на дейността на дружеството е в съответствие с действащото законодателство , а именно :

1. Закон за счетоводството
2. НСС
3. Примерен национален сметкоплан
4. Търговски закон
5. Трудовото в т.ч. социалното законодателство

В дружеството са утвърдени следните вътрешни документи :

1. Индивидуален сметкоплан
2. Счетоводна политика
3. Вътрешни правила за формиране на работна заплата

Счетоводното отчитане се осъществява при спазване на регламентираните принципи в чл.4 , ал.1 от Закона за счетоводството :

1. Текущо начисляване – приходите и разходите , произтичащи от сделки и събития , се начисляват към момента на тяхното възникване , независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода , за който се отнасят .
2. Действащо предприятие – приема се , че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще .
3. Предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат .
4. Съпоставимост между приходите и разходите – разходите , извършени във връзка с определена сделка или дейност , да се отразяват във финансовия резултат за периода , през който предприятието черпи изгода от тях , а приходите да се отразяват за периода , през който са отчетени разходите за тяхното получаване .
5. Предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание , същност и финансова реалност , а не формално според правната им форма .

6. Възможно запазване на счетоводната политика от предходни периоди – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди
7. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс – всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период , като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период .

Документална обоснованост на стопанските операции , като спазва изискванията за съставянето на документите , съгласно действащото законодателство.

Прилага се автоматизирана форма на счетоводството на базата на мемориално-ордерната форма .

Използва се програмен продукт " Ажур " за общото счетоводство .

III. Елементи на счетоводната политика :

1. Отчитане на дълготрайните амортизируеми активи.

- За дълготрайни материални активи се признават активи , които отговарят на следните критерии :
  - имат натурално- веществена форма
  - използват се за доставка , продажба на услуги , за отдаване под наем и за административни цели
  - експлоатират се повече от един отчетен период като осигуряват икономическа изгода на дружеството от тяхната експлоатация
  - стойността им може да се установи надеждно
  - имат стойност над 700 / седемстотин / лева

Първоначалното признаване става при наличието на посочените критерии .

Активите се оценяват по цена на придобиване , включваща покупната цена и всички преки разходи за привеждането им в работно състояние , съгласно НСС 16 .

С последващите разходи , увеличаващи икономическата изгода , се увеличава балансовата / преносната / стойност на актива , а останалите последващи разходи пряко свързани с неговата експлоатация , се отчитат като разходи за отчетния период , в който са възникнали въз основа на текущо начисляване .

Оценката след първоначалното признаване е съгласно препоръчителния подход от НСС 16 .

Амортизирането на активите се осъществява при спазване на следното :

- Срока на годност / полезен живот / се определя като се има в предвид предполагаемите физическо и морално износване на актива .
- Прилага се линеен метод на амортизация
- Годишните амортизационни норми са както следва :

  А / Сгради – 4%

  Б / Машини и производствено оборудване, апаратура – 30 %

  В / Компютри,периферни устройства за тях,софтуери и право на ползване на софтуер , мобилни телефони – 50 %

  Г / Автомобили – 25 %

  Д / Всички останали амортизируеми активи – 15 %
- Отписването на актива става при :
  1. Напълно амортизиране
  2. Продажба
  3. Брак

- Дълготрайните нематериални активи са активите , които отговарят на следните критерии :
  - Отговарят на определението за нематериален актив

- При придобиването му може надлежно да се оцени
- От използването на актива може да се очакват икономически изгоди

2. Отчитане на стоково-материални запаси

Материалите и стоките се оценяват по цена на придобиване . При тяхното потребление се изписват по метода на средно претеглена цена за месечен период.СМЗ се преоценяват в края на отчетния период / към 31.12 / , при условие , че цените им са над пазарните. Бракуване на негодни , морално остарели СМЗ се извършва по предложение на инвентаризационна комисия , с предложение за начина на ликвидиране , наличие на вина и пр. Актът за брак се утвърждава от ръководителя на дружеството . До ликвидирането им активите, подлежащи на бракуване се съхраняват отделно от годните такива .

3. Вземанията се оценяват по тяхната номинална стойност . Те се обезценяват при наличие на обстоятелства , намаляващи реално тяхната стойност .
4. Наличните парични средства се оценяват по тяхната номинална стойност .
5. Разходите за бъдещи периоди са разходи , начислени и платени през текущия период , но отнасящи се за следващия отчетен период . Отчитат се по икономически елементи , чрез сметките , отчитащи разходите по икономически елементи .
6. Собствения капитал се състои от следните елементи :
   А / Основен капитал , оценен по номинална стойност и създадените резерви
   Б / Загуби от предходни и текущия период , оценени по номинална стойност
   В / Печалби
7. Дългосрочните и краткосрочните пасиви се оценяват по тяхната номинална стойност .
8. При определянето на паричните потоци / входящи и изходящи / за експлоатационната дейност се прилага прекия метод , съгл. НСС 7 .
9. Разходите се признават въз основа на документалната им обоснованост и прилагане на текущо начисляване .
10. Приходите се признават съгл. Регламента на НСС 18 .
11. Разходите за данъци се определят и отчитат съгл. НСС 12 , като се има в предвид и действащото данъчно законодателство , а именно :
    А / ЗКПО
    Б / ЗОДФЛ
    В / ЗМДТ
12. Допуснатите фундаментални грешки и промените в счетоводната политика се отчитат при прилагането на препоръчителния подход от НСС 8 . За 2012 год. няма промяна в счетоводната политика в сравнение с 2011 год.
13. Събития след датата на баланса , съгл. НСС 10 за 2013 год. няма .
14. Обезценка на активи съгл. НСС 36 за 2013 год. няма .
15. Начислени провизии , съгл. НСС 37 за 2013 год. няма .
16. Годишния финансов отчет на предприятието се съставя към 31 декември на всяка календарна година . Изготвя се до 31 март на следващата година съгласно чл. 37 , ал . 1 от Закона за счетоводството . Дружеството подлежи на задължителен финансов одит . Съставител на годишния финансов отчет е главния счетоводител на предприятието . Лицето може да бъде съставител на годишния финансов отчет на предприятието , тъй като отговаря на изискванията на разпоредбите на чл . 35 от Закона за счетоводството . Годишния финансов отчет на предприятието се подписва от главния счетоводител (съставителя) и от Изпълнителния Директор и се подпечатва с печата на дружеството

СОФИЯ
2014 год.

ИЗГОТВИЛ :
/ Ем. Кънчев /

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА " ХЕМУСХОТЕЛС " АД , съгл. т.24.1 и т.24.2 от СС 1
БУЛСТАТ : 831642295

I. Въведение : " ХЕМУСХОТЕЛС " АД е юридическо лице със седалище и адрес на управление гр.София , общ. Лозенец , бул. " Черни връх " № 31 , вписано в Регистъра за търговски дружества под № 333 , том 8 , стр. 16 по ф.д. № 9711 / 1992 год.
Дружеството има за предмет на дейност :

- Хотелиерство , ресторантьорство , външноикономическа дейност , продажба на вносни и местно производство стоки .
- Организиране и провеждане на музикално-артистична дейност , организиране на екскурзии в страната и в чужбина .
- Предоставяне на транспортни , информационни , комунално-битови , рекламни , спортни , културни и други услуги .
- Други услуги свързани с предмета на дейност на дружеството .

Дружеството е с едностепенна система на управление и се представлява от Евгений Евгениев Бакърджиев – изпълнителен директор .

II. Счетоводната политика :

Счетоводното отчитане на дейността на дружеството е в съответствие с принципите заложени в приетата и приложена към отчета счетоводна политика . Въз основа на това е изготвен достоверен годишен финансов отчет . През отчетния период не са настъпили изменения в счетоводната политика спрямо предходния отчетен период .

III. Резултати и оповестявания :

През отчетната 2013 година дружеството е реализирало общо приходи в размер на 1 957 хил.лв., от които :

1. 308 хил.лв.от продажба на кухненска продукция и стоки .
2. 1600 хил.лв. от услуги

В това число :

796 хил.лв. от наеми .

3. 45 хил.лв. – други приходи
4. 4 хил.лв. от лихви и други финансови приходи

Разходите отчетени през периода възлизат на 1895 хил.лв. , от които :

1. 495 хил.лв.- за материали
2. 301 хил.лв.- за външни услуги
3. 562 хил.лв. – разходи за персонала

В това число :

479 хил.лв. – разходи за възнаграждения
83 хил.лв. – разходи за осигуровки

4. 224 хил.лв. – разходи за амортизации
5. 201 хил.лв. – други разходи

В това число :

109 хил.лв. – балансова стойност на продадени стоки

5. 111 хил.лв. – разходи за лихви

6. 1 хил.лв. – отрицателни разлики от операции с финансови активи

В разходите за възнаграждения на персонала влизат и 47 хил. лв. начислени възнаграждения на членове на Съвета на директорите .

В резултат на дейността си през отчетния период дружеството реализира счетоводна печалба в размер на 62 хил.лв., начислява корпоративен данък – 6 хил.лв. или отчита балансова печалба – 56 хил.лв.
През отчетния период няма изменение в размера на капитала на дружеството .
Измененията настъпили в размера на нетекущите (дълготрайни) материални активи са отразени в приложение № 5 към СС1

СОФИЯ
2014 год.

ИЗГОТВИЛ :
/ Емил Кънчев /