ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: СЪДРУЖНИЦИТЕ НА **„ДИТ ХОТЕЛИ“ ООД**

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„ДИТ ХОТЕЛИ“ ООД** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2024 г. и отчета за приходите и разходите за годината, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2024 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

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

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

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

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

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

възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

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

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
— Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени въпроси във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор,отговорен за одита Стоян Стоянов № 0043
гр. София, Студентски град, ул. Акад. Николай Стоянов №13А

25.02.2025 г.

БАЛАНС

на ДИТ ХОТЕЛИ ООД
ЕИК 130162023
към 31-дек-24

Седалище и адрес: гр. София, бул. Витоша 180 ет. 3, ап. 9

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А.ЗАПИСАН НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	**15 394**	**15 394**
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**		
2. Концесии, патенти, лицензи, пр.прод. и др.подобни права и активи		5	**IV. РЕЗЕРВИ**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I :		**5**	3. Резерв, съгласно учредителен акт		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			4. Други резерви	735	735
1. Земи и сгради, в т.ч.:	10 469	11 137	*Общо за група IV :*	**735**	**735**
--- земи	6 664	6 664	**V. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА(ЗАГУБА) ОТ МГ, В Т.Ч. :**		
--- сгради	3 805	4 473	--- Неразпределена печалба	17 375	21 930
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	318	1 316	--- Непокрита загуба		
3. Съоръжения и други ДМА	1 555	461	*Общо за група V :*	**17 375**	**21 930**
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане			**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	9 990	2 332
Общо за група II :	**12 342**	**12 914**	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :**	**43 494**	**40 391**
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1. Акции и дялове от предприятия в група	40 786	40 712	1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			--- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми свързани с асоц. и смесени предпр.			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции	6 047	5 960			
6. Други заеми	2 304	963			
7. Изкупени собствени акции по номинална ст-т в хил.лв.					
Общо за група III :	**49 137**	**47 635**	*Общо за групата :*		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ					
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :	**61 479**	**60 554**	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :**	**-**	**-**
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			**1. Задължения по облигационни заеми , в т.ч. :**	280	1 040
1. Материали и суровини	56	45	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година	280	1 040
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			**2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :**	17 260	19 011
--- продукция			до 1 година		
--- стоки			над 1 година	17 260	19 011
4. Предоставени аванси			**3. Получени аванси, в т.ч. :**		
Общо по група I :	**56**	**45**	до 1 година		
II. ВЗЕМАНИЯ			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1 698	1 114	**4. Задължения към доставчици, в т.ч. :**	3 101	2 159
над 1 година			до 1 година	3 101	2 159
2. Вземания от предприятия от група , в т.ч.			над 1 година		
над 1 година			**5. Други задължения, в т.ч. :**	460	238
3. Други вземания, в т.ч.:	757	1 110	--- други задължения, в т.ч. :	127	33
над 1 година			до 1 година	127	33
Общо по група II :	**2 455**	**2 224**	над 1 година		
над 1 година			--- към персонала, в т.ч. :	173	160
III. ИВЕСТИЦИИ			до 1 година	173	160
1. Акции и дялове на преприятия от група			над 1 година		
2. Изкупени собств. акции по номинална ст-т в хил.лв.			--- осигурителни задължения, в т.ч. :	33	27
3. Други инвестиции			до 1 година	33	27
Общо по група III :			над 1 година		
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			--- данъчни задължения, в т.ч. :	127	18
1. Парични средства в брой	48	34	до 1 година	127	18
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	169	184	над 1 година		
Общо за група IV :	217	218	*Общо за групата :*	21 101	22 448
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	**2 728**	**2 487**	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "В" :**	**21 101**	**22 448**
			до 1 година	3 561	2 397
			над 1 година	17 540	20 051
Г.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**430**	**1**	**Г.ФИНАНСИРАНЕ И ПРИХОДИ ЗА БЪД.ПЕРИОДИ**	**42**	**203**
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	**64 637**	**63 042**	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**	**64 637**	**63 042**
УСЛОВНИ АКТИВИ			УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Дата :14.02.2025 г.

Съставител : ТРАНС КОНСУЛТ 2007 ЕООД

Заверил: Проф.Д-р Стоян Стоянов

Ръководител: Румен Чандъров

Ф 0-яну-00

Соня Крайчева

Заверил по доклад от 25.02.2025г.

Седалище и адрес:
гр. София, бул. Витоша
№180, ет.3, ап.9

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДИТ ХОТЕЛИ ООД
ЕИК 130162023
към 31-дек-24

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП			**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	22 191	20 460
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	**9 573**	**10 991**	а) Продукция		
а) суровини и материали	4 390	4 200	б) Стоки		
б) външни услуги	5 183	6 791	в) Услуги	22 191	20 460
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	**4 447**	**4 313**	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**		
а) разходи за възнаграждения	3 951	3 843			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	496	470	**3. Разходи за придобиване активи по С.Н.**		
- осигуровки, свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка	**1 405**	**1 261**	**4. Други приходи, в т.ч.:**	165	12
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	1 405	1 261	- приходи от финансирания		12
- разходи за амортизация	1 405	1 261	- приходи други		
- разходи за обезценка			- приходи от продажба на дълготр. активи	165	
б) разходи за обезценка на текущ КА			**ОБЩО приходи от оперативна дейност**	**22 356**	**20 472**
			(1 + 2 + 3 + 4)		
5. Други разходи, в т.ч. :	**484**	**612**	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**	**4 937**	
а) балансова ст-ст на продадени активи	2		- прих.от участия в предпр.от група	4 937	
б) провизии			- други		
в) други	482	612			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	**15 909**	**17 177**			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин.активи		**4**	**6. Приходи от други инвестиции и заеми**		
- отриц. разлики от пром.на валутен курс		4	- прих.от участия в предпр. от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	**886**	**706**	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**	**120**	**20**
а) разходи, свързани с предпр. от група			- приходи от предприятия от група		
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи			- полож.разл.от операции с фин.активи		
в) разходи за лихви	886	704	- полож.разл.от пром.на вал.курсове	17	2
г) други		2	- фин.приходи от лихви	103	18
Общо финансови разходи (6 + 7)	**886**	**710**	**Общо финансови приходи (5 + 6 +7)**	**5 057**	**20**
8. Печалба от обичайната дейност	**10 618**	**2 605**	**8. Загуба от обичайната дейност**		
9. Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**	18	68
- в това число за природни и др. бедствия			- в това число получ. застр. обезщетения		
Общо Разходи	**16 795**	**17 887**	**Общо Приходи**	**27 431**	**20 560**
(1+2+3+4+5+6+7+9)			*(1+2+3+4+5+6+7+9)*		
10. Счетоводна Печалба	**10 636**	**2 673**	**10. Счетоводна Загуба**		
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			*(ОБЩО Разходи - ОБЩО Приходи)*		
11. Разходи за данъци от печалбата	**646**	**341**			
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба *(балансова)*	**9 990**	**2 332**	**11. Загуба** *(балансова)*		
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	**27 431**	**20 560**	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**	**27 431**	**20 560**

Дата :14.02.2025 год

Съставител : ТРАНС КОНСУЛТ 2007 ЕООД

Заверил: Проф.Д-р Стоян Стоянов

Ръководител: РУМЕН ЧАНДЪРОВ

Сеня Хрисчева

Заверил по доклад от 25.02.2025г.

Седалище и адрес: гр. София
бул. Витоша 180, ет. 3, ап. 9

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ДИТ ХОТЕЛИ ООД
130162023
31-дек-24

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	15 394	-	735	-	-	-		24 262			40 391
1. Промени в счетоводната политика											
2. Грешки											
3. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
4. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
5. Финансов резултат за текущия период										9 990	9 990
6. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								(6 887)			(6 887)
--- увеличения											
--- намаления								(6 887)			(6 887)
7. Покриване на загуба											
8. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
9. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	15 394		735					17 375		9 990	43 494
10. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	15 394		735					17 375		9 990	43 494

Дата :14.02.2025 г. **Съставител : ТРАНС КОНСУЛТ 2007 ЕООД**

Заверил: Проф.Д-р Стоян Стоянов 0-яну-00 Ръководител: Румен Чандъров

Съгласно протокол от 25.02.2025 г.

Соня Крайчева

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ДИТ ХОТЕЛИ ООД
130162023
31-дек-24

Седалище и адрес: гр. София
ул. Витоша 180, ет. 3, ап. 9

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	23 254	11 664	11 590	21 418	13 173	8 245
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		4 447	(4 447)		4 248	(4 248)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		537	(537)		660	(660)
Плащания при разпределения на печалби		6 576	(6 576)			
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	23 254	23 224	30	21 418	18 081	3 337
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	534	982	(448)		875	(875)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	5 039		5 039			
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	588	750	(162)	323	185	138
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	6 161	1 732	4 429	323	1 060	(737)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	15 168	19 662	(4 494)	31 237	29 089	2 148
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.					5 323	(5 323)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	16		16		1	(1)
Други парични потоци от финансовата дейност	18		18		1	(1)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	15 202	19 662	(4 460)	31 237	34 414	(3 177)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**44 617**	**44 618**	**(1)**	**52 978**	**53 555**	**(577)**
Д. Парични средства в началото на периода			**218**			**795**
Е. Парични средства в края на периода			**217**			**218**

Дата :14.02.2025 г.

Съставител : ТРАНС КОНСУЛТ 2007 ЕООД

Заверил: Проф.Д-р Стоян Стоянов

Соня Крайчева

Ръководител : Румен Чандъров

Заверил по доклад от 25.02.2025 г.