СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Одесос хотели АД

към 31.12.2015 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	Бележка	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	Бележка
а	1	2		а	1	2	
А. Записан, но невнесен капитал				**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				*I. Записан капитал*	1020	1020	
1. Нематериални активи				*II. Премии от емисии*	0	0	
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	5	4		*III. Резерви от последващи оценки*			
Общо за група I:	5	4		*IV. Резерви*	47	47	
II. Дълготрайни материални активи				***Общо за група IV:***	47	47	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	7308	6759		*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*			
- земи	688	688		- неразпределена печалба	5074	4874	
- сгради	6620	6071		- непокрита загуба	(1908)	(1908)	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	9	12		***Общо за група V:***	3166	2966	
3. Съоръжения и други	1224	1428		VI. Текуща печалба (загуба)	56	200	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	18	19		***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:***	4289	4233	
Общо за група II:	8559	8218		**Б. Провизии и сходни задължения**			
III. Дългосрочни финансови активи				3. Други провизии и сходни задължения	0	0	
6. Други заеми	805	1782		***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:***	0	0	
Общо за група III:	805	1782		**В. Задължения**			
IV. Отсрочени данъци	0	0		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	3375	4261	
Общо за раздел Б:	9369	10004		над 1 година	3375	4261	
В. Текущи (краткотрайни) активи				3. Получени аванси, в т.ч.:	17	0	
I. Материални запаси				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	1	
1. Суровини и материали	11	0		до 1 година	2	1	
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	3	0		8. Други задължения, в т.ч.:	2736	2531	
- продукция	0			до 1 година	2728	15	
- стоки	3	0		над 1 година	8	2516	
4. Предоставени аванси	105	2		- към персонала, в т.ч.:	0	6	
Общо за група I:	119	2		до 1 година	0	6	
II. Вземания				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	128	32		- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	6	
над 1 година				до 1 година	6	6	
4. Други вземания, в т.ч.:	32	434		над 1 година			
Общо за група II:	160	466		- данъчни задължения, в т.ч.:	2	2	
III. Инвестиции				до 1 година	2	2	
IV. Парични средства, в т.ч.:				над 1 година			
- брой	288	143		***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:***	6130	6793	
- в безсрочни сметки (депозити)	473	20		до 1 година	2747	16	
Общо за група IV:	761	163		над 1 година	3383	6777	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	1040	631		***Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:***	0	0	
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	391		- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	10419	11026		**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	10419	11026	

Дата на съставяне: 20.03.2016 г.

Съставител: /Зоя Антова Гл.счетоводител на Одесос хотели АД/

Ръководител: /Камен Десничин - Изпълнителен директор на Одесос хотели АД/

Заверили, съгл. одит. доклад от 26.04.2016 г.

Силвия Ангелова
Регистриран одитор
0038

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Одесос хотели АД
за 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
а	1	2		А	1	2	
А. Разходи				**Б. Приходи**			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		0		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	3155	2803	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	614	893		а) продукция			
а) суровини и материали	220	570		б) стоки	9	8	
б) външни услуги	394	323		в) услуги	3146	2795	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	552	535		в това число: приходи от наеми	55	0	
а) разходи за възнаграждения	477	463		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	75	72		4. Други приходи, в т.ч:	322	1451	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	389	549		- приходи от финансирания			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални	389	549		***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)***	3477	4254	
- разходи за амортизация	389	549		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи от обезценка				- приходи от участия в предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:	1577	2158		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	12	26	
а) балансова стойност на продадените активи	481	1164		Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	12	26	
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	3132	4135					
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати	3	26					
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	9					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	292	386					
Общо финансови разходи (6 + 7)	295	412					
Всичко разходи от обичайната дейност:	3427	4547		**Всичко приходи от обичайната дейност:**	3489	4280	
8. Печалба от обичайна дейност	62	0		8. Загуба от обичайна дейност	0	267	
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи	489	489	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	3427	4547		*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	3978	4769	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	551	222		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0	
11. Разходи за данъци от печалбата	6	22					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10 - 11 - 12)	56	200		**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	0	0	
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	3489	4769		***ВСИЧКО (Общо приходи + 11)***	3978	4769	

Дата на съставяне:20.03.2016

Съставител: /Зоя Антова Гл.счетоводител на Одесос хотели АД/

Ръководител: /Камен Деевичин- Изпълн.директор на Одесос хотели АД/

Заверен, съгл. одит. доклад от 26.07.2016 г.

0038 Силвия Рангелова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

Одесос хотели АД

за 2015 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			Бележка
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток	
а	1	2	3	4	5	6	
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	4310	1419	2891	4158	1705	2453	
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		511	(511)		508	(508)	
Платени и възстановени данъци върху печалбата		84	(84)	109	22	87	
Други парични потоци от основна дейност	57	469	(412)				
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***4367***	***2483***	***1884***	***4267***	***2235***	***2032***	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи							
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи							
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни							
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
Други парични потоци от инвестиционна дейност				0	0		
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4601	1253	3348	2278	1619	659	
Парични потоци , от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		51	(51)	0	403	(403)	
Плащания на задължения по лизингови договори		4862	(4862)		2160	(2160)	
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					8	(8)	
Други парични потоци от финансова дейност	308	29	279				
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***4909***	***6195***	***(1286)***	***2278***	***4190***	***(1912)***	
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**9276**	**8678**	**598**	**6545**	**6425**	**120**	
Д. Парични средства в началото на периода			**163**			**43**	
Е. Парични средства в края на периода			**761**			**163**	

Дата на съставяне:20.03.2016

Съставител:
/Зоя Антова Гл.счетоводител на Одесос хотели АД/

Ръководител:
/Камен Дееничин- Изпъл.директор на Одесос хотели АД/

Заверен, съгл. одит. доклад от 26.04.2016г.

0038 Силвия Рангелова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Одесос хотели АД

за 2015г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал	Бележка
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	1020			47				4874	(1908)	200	4233	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1020	0	0	47	0	0	0	4874	(1908)	200	4233	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	200	0	(200)	0	
- увеличение				0				200		(200)	0	
- намаление											0	
6. Финансов резултат за текущия период										56	56	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											0	
- за дивиденти											0	
8. Покриване на загуба											0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение											0	
- намаление											0	
10. Други изменения в собствения капитал								0			0	
11. Салдо към края на отчетния период	1020	0	0	47	0	0	0	5074	(1908)	56	4289	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	1020	0	0	47	0	0	0	5074	(1908)	56	4289	

Дата на съставяне:20.03.2016

Съставител: /Зоя Антова Гл.счетоводител на Одесос хотели АД/

Ръководител: /Камен Деянчин- Изпъл.директор на Одесос хотели АД/

Заверил, съгл. одит. доклад от 26.04.2016г.

Силвия Рангелова
0038
Регистриран одитор

"ОДЕСОС ХОТЕЛИ" АД гр. София

Адрес: гр. София
Бул. "Братя Бъкстон" 40 ЕИК : 131143289

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ОДЕСОС ХОТЕЛИ" АД за 2015 година

Изпълнителен директор Камен Дееничин
30 март, 2015 год., гр. София

"ОДЕСОС ХОТЕЛИ" АД е вписано в Агенция по вписванията с идентификация ЕИК 131143289, 9937/2003 110.

" ОДЕСОС ХОТЕЛИ" АД е с капитал в размер на 1020000 лева, разпределен на 10200 бр. поименни акции по 100 лв . Внесен е 100% от капитала.

Средната численост на персонала на дружеството през 2015 година е 54 служители.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И АНАЛИЗ

Финансовият отчет на " ОДЕСОС ХОТЕЛИ" АД за 2015 година е изготвен въз основа на принципите на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Дълготрайните активи са отчетени по историческа цена. Възприет е препоръчителен подход при оценка на дълготрайните активи след първоначалното им признаване. Приет е праг от 700 лв., над който дълготрайните активи се отчитат като такива.

Гл.счетоводител на Одесос хотели АД : /Зоя Антова/

Изпълн.директор на Одесос хотели АД: /Камен Дееничин/

ОДЕСОС ХОТЕЛИ АД София

Показатели	Отчетна стойност на ДА				Амортизация				Бал.с-ст
	01.01.15	Пост.	Излезл	31.12.15	01.01.15	Начисл.	Отпис.	31.12.15	31.12.15
Земя	688			688					688
Сгради и кострукции	8849	676	0	9525	2778	127	0	2905	6620
Машини и оборудван	15	2	0	17	3	5	0	8	9
Съоръжения	2143	63	44	2162	715	254	31	938	1224
Трансп. средства в т.	0			0	0			0	0
Стопански инвентар									
Програмни продукти	20	4		24	16	3		19	5
Други ДМА	19		1	18					18

Амортизацията се изчислява, като се използва линейния метод върху отчетната стойност.

Материалните запаси на дружеството към 31.12.2015 год.

- Суровини и материали – 11 хил.лв.
- Стоки - 3 хил.лв.
- Предоставени аванси – 105хил.лв

Вземанията на дружеството към 31.12.2015 год. са в размери:

1. За срок до 1 година

- от клиенти 128 хил. лв
- други 32 хил. лв

2. За срок над 1 година

- други 805 хил. лв

Задълженията към 31.12.2015 година са в размери:

1. За срок до 1 година

- към доставчици 2 хил. лв
- към персонал 0 хил. лв
- осигурителни 6 хил. лв
- данъчни 2 хил. лв
- други 2736 хил. лв.

Гл.счетоводител на Одесос хотели АД : /Зоя Антова/

Изпълн.директор на Одесос хотели АД: /Камен Дееничин/

ОДЕСОС ХОТЕЛИ АД СОФИЯ 2

2. За срок над 1 година

- лизинг 27 хил.лв
- други 3356 хил.лв

Приходи и разходи на " ОДЕСОС ХОТЕЛИ"АД

Приходите на Дружеството са формирани от извършване на туристически услуги , наеми и други.

През изминалата 2015 год., дружеството реализира нетни приходи от услуги общо, в размер на 3146 хил лв, ДМА 322 хил. лв и приходи от лихви 12 хил. лв

За осигуряване на дейността си дружеството през 2015 година е направило разходи в размер на 4547 хил лева, в това число:

Разходи по Отчет за приходите и разходите	2015 година в хил. лв.	2014 година в хил. лв.
Разходи за оперативна дейност	3132	4135
Финансови разходи	295	412

Относителният дял между групите на разходите по икономически елементи за текущата и предходната година, са както следва:

Разходи за дейността по икономически елементи	в хил.лева 2015 год	в хил.лева 2014 год
Разходи за материали	220	570
Разходи за външни услуги	394	323
Разходи за амортизации	389	549
Разходи за заплати	477	463
Разходи за осигуровки	75	72
Други разходи	1577	2158
общо	3132	4135

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

Финансови разходи – 295 хил .лв

Отчетеният финансов резултат за годината е положителен – печалба в размер на 56 хил лева.

Гл.счетоводител на Одесос хотели АД : /Зоя Антова/

Изпълн.директор на Одесос хотели АД: /Камен Дееничин/

ОДЕСОС ХОТЕЛИ АД 3 СОФИЯ

Икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството през 2015 год.

Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби е 0.0177
Коефициентът на рентабилност на собствения капитал е 0.0130
Коефициентът на рентабилност на пасивите е 0.0165
Коефициентът за ефективност на разходите е 1.160. Или с 1 лев разходи от всички дейности са получени 1.16 лв приходи от всички дейности.

Коефициентът за ефективност на приходите е 0.861. Или един лев приход е получен с цената на 0.86 стотинки разход.

От съществено значение за анализ и оценка на дейността на фирмата през отчетния период са показателите за ликвидност. Те отразяват способността на фирмата да посреща текущите си задължения с достатъчна сигурност.

Коефициетът на обща ликвидност е 0.1696. Той показва с колко лева краткотрайни активи разполага фирмата срещу 1 лев краткосрочни пасиви или текущи задължения

Коефициентът на абсолютна ликвидност е 0.1241. Този показател е най-сигурен, защото разкрива възможността фирмата веднага да посрещне определената част от текущите задължения през новия отчетен период.

В известна степен общата ликвидност на фирмата се представя и от показателите за финансова автономност и задлъжнялост.

Коефициентът на финансова автономност е 0.6996. Срещу 1 лев пасиви(задължения) фирмата има 0.70 лева собствен капитал.

Коефициентът на задлъжнялост е 1.43 противоположен на коефициента на автономност.

Не са настъпили други събития след края на разглеждания период, които да изискват преизчисление или оповестяване във финансовия отчет.

Гл.счетоводител на Одесос хотели АД : /Зоя Антова/

Изпълн.директор на Одесос хотели АД: /Камен Дееничин/

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

На **"ОДЕСОС ХОТЕЛИ" АД**
гр.София за 2015 година

Целта на счетоводната политика е да даде сигурност, че информацията, съдържаща се във финансовите отчети е надеждна т.е.:

- представя достоверно резултатите и финансовото състоятие на предприятието;
- отразява икономическата същност на събитията и операциите, а не само правната им форма;
- е неутрална и безпристрастна;
- е предпазлива;
- е пълна във всички материални аспекти.

Счетоводната политика за 2015 година е разработена при спазване на Националните счетоводни стандарти, Националния сметкоплан и Закона за счетоводството.

А. Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на ЗС при съобразяване на следните основни счетоводни принципи:

- Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникмане, 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;
- Действащо предприятие – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимото бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност – в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да се приложи ликвидационна или друга подобна счетоводна база.

Счетоводството се осъществява при спазване на следните принципи:

- Предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- 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 приподите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- 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;
- Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

Предприятията осъществяват счетоводството си на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, като спазват изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Б. НСС, съобразно които се осъществява счетоводната политика и дейността на предприятието:

- НСС 1 – Представяне на финансови отчети
- НСС 2 – Стокови-материални запаси
- НСС 4 – Отчитане на амортизациите
- НСС 7 – Отчети за парични потоци
- НСС 8 – Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика
- НСС 10 – Събития, настъпили след датата на годишните финансови отчети

Гл.счетоводител на Одесос хотели АД : /Зоя Антова/

Изпълн.директор на Одесос хотели АД: /Камен Дееничин/

ОДЕСОС ХОТЕЛИ АД София

- НСС 12 – Данъци от печалбата
- НСС 16 – Дълготрайни материални активи
- НСС 18 – Приходи
- НСС 19 – Доходи на персонала
- НСС 21 – Ефекти от промени във валутните курсове
- НСС 38 – Нематериални активи

Активи:

1. Дълготрайните активи се амортизират на база на линейния метод съобразно амортизационните норми, предвидени в данъчните закони и съобразно НСС 4. Стойностния праг за ДМА за 2015 година е 700 лева.
2. Значителна е остатъчната стойност на дълготрайните активи, която надвишава 10% от цената на придобиване.
3. ДМА се отчитат по историческа цена.
4. Стоково-материалните запаси се оценяват при потреблението им по метода на конкретно определената стойност съобразно НСС 2.
5. Текущата оценка на валутните активи се осъществява по фиксинга на БНБ към последния работен ден на месеца, за който се отнася.

Пасиви:

1. Лизинговите задължения по придобиването на ДА се отчитат в съответствие с НСС 17 – Лизинг.

Разходи:

Разходите за дейността се групират и отчитат като:
- Разходи по икономически елементи – основни за дейността . Разпределят се на база приходите от дейността
- Финансови разходи – свързани с основната дейност, банково обслужвоне на текущите разплащателни сметки.
- Извънредни разходи – свързани със годишната инвентаризация или случайни събития.

Приходи:

Текущите приходи се отчитат по:
- Приходи от продажба на стоки – свързани с основната дейност на предприятието.
- Приходи от услуги – съпътстващи приходите от продажби на стоки, незначителен дял от приходите от дейността.
- Финансови приходи – съпътстващи основната дейност на предприятието, предимно от депозирани средства и др.
- Извънредни приходи – свързани с годишни инвентаризации и случайни събития.

Приходите от дейността на предприятието се признават съобразно принципа за текущо начисляване по ЗС и НСС 18 – Приходи.
Системата на прилаганите счетоводни сметки се осъществява в съответствие с Националния сметкоплан.

Гл.счетоводител на Одесос хотели АД : /Зоя Антова/

Изпълн.директор на Одесос хотели АД: /Камен Дееничин/

ОДЕСОС ХОТЕЛИ АД София

Счетоводни документи:

Стопанските операции се документират, като се използват следните счетоводни документи:

- Първични – носители на първоначално регистрираната информация относно дадена стопанска информация;
- Вторични – носители на преобразувана счетоводна информация, получена от първичните счетоводни документи;
- Регистри – носители на хронологично систематизирана информация за стопанските операции, получена от първичните и вторичните счетоводни документи.

Счетоводните документи се съставят и завеждат съобразно Глава втора от ЗС.

Счетоводен отчет

- Счетоводен баланс – съставя се въз основа на информацията за салдата по счетоводните сметки към 31 декември. Съдържанието относно балансовите статии е в съответствие нуждите на предприятието. Активите, пасивите и собствения капитал се посочват по балансовите им стойности. Съдържанието и конкретната форма са в съответствие НСС 1.
- Отчет за приходите и разходите – изготвя се на база информация от счетоводните сметки, чрез които се отчитат приходите и разходите за отчетния период, както и: сумата на начислените данъци през съответния период за сметка на финансовия резултат; отчетените разходи по икономически елементи придобиване или ликвидация на ДА. Изготвя се задължително към 31 декември или припоискване от ръководството през годината в съответствие с НСС 1.
- Отчетът за паричния поток – съдържа информация, необходима за оценка на способността на предприятието да генерира парични средства и парични еквиваленти и тяхното оползотворяване. Състява се към 31 декември или при необходимост от информация при преценка на ръководството през годината в съответствие с НСС 1.

Счетоводната политика на предприятието се прилага в сила от 01 януари 2015г.

Гл.счетоводител на Одесос хотели АД : /Зоя Антова/

Изпълн.директор на Одесос хотели АД: /Камен Дееничин/

ОДЕСОС ХОТЕЛИ АД СОФИЯ

ПРИЛОЖЕНИЕ И ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

За оповестяване на счетоводната политика
На "ОДЕСОС ХОТЕЛИ" АД
за 2015 година

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

"ОДЕСОС ХОТЕЛИ " АД е регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 9937/2003г.,с ЕИК 131143289, със седалище град София, бул. "Братя Бъкстон "№ 40, ет.8. Дружеството е с предмет на дейност – хотелиерско, мениджмънт и други.

Дружеството се представлява и управлява от Камен Петров Дееничин.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Съгласно българското законодателство Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) са задължителни от 1 януари 2003 година за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, а от 1 януари 2005 година стават задължителни за всички български дружества, които не отговарят на изискванията за малки и средни предприятия, като прилагането им от малките и средни предприятия е допустимо.

Дружеството не отговаря на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСФО, поради което е избрало да изготвя финансовите си отчети, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.
Всички данни за посочените периоди са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако е упоменато друго.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството за периода, приключващ на 31 декември 2015 година е изготвен на базата на принципа за действащо предприятие. Това означава, че дружеството няма нито намерение, нито необходимост да преустанови своята дейност.

Гл.счетоводител на Одесос хотели АД : Изпълн.директор на Одесос хотели АД:
/Зоя Антова/ /Камен Дееничин/

ОДЕСОС ХОТЕЛИ АД * СОФИЯ

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2.6. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2015 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ, който за периода, за които е съставен настоящия финансов отчет, е както следва:

31 декември 2015	1 EUR = 1.95583 лв.

2.7. Сравнителни данни

При необходимост някои от позициите, представени във финансовия отчет към 31 декември 2014 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет, може да бъдат рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2015 година.

2.8. Управление на финансовите рискове

2.8.1. Валутен риск

Дружеството се стреми да договоря покупки, продажби, предоставяне и получаване на заеми в чуждестранна валута - евро. Тъй като валутният курс лев/евро е фиксиран валутният риск, произтичащ от евровите експозиции на дружеството е минимален.

Гл.счетоводител на Одесос хотели АД : Изпълн.директор на Одесос хотели АД:
/Зоя Антова/ /Камен Дееничин/

ОДЕСОС ХОТЕЛИ АД * СОФИЯ

2.8.2. Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

2.8.3. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени при тяхното придобиване по историческа цена, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Приет е праг от 700 лв., над който дълготрайните активи се отчитат като такива.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	2015	2014
Сгради	4 %	4 %
Машини	30 %	30 %
Транспортни средства	25 %	25 %
Стопански инвентар	15 %	15 %
Компютри	50 %	50 %

Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване.

3.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.

3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

3.5. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

3.6. Финансов лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Гл.счетоводител на Одесос хотели АД : Изпълн.директор на Одесос хотели АД:
/Зоя Антова/ /Камен Дееничин/

ОДЕСОС ХОТЕЛИ АД * СОФИЯ

3.7. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 година .

3.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.
Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.9. Разходи по заеми са лихвите и други разходи, понесени от дружеството във връзка с привличането на заемен капитал. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

3.10. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.
Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са следните:

	2015 година	**2014 година**
Корпоративен данък (данък печалба)	10%	10%

Приложимата данъчна ставка на корпоративния данък за 2015 година е 10 %.

4. Дълготрайни (нетекущи) активи

Измененията в тези активи са представени в приложената Справка за дълготрайните активи .

Има придобит дълготраен актив по договор за финансов лизинг.

Гл.счетоводител на Одесос хотели АД : /Зоя Антова/ Изпълн.директор на Одесос хотели АД: /Камен Дееничин/

ОДЕСОС ХОТЕЛИ АД София

5. Вземания

	31.12.2015	31.12.2014
Вземания от клиенти	128	32
Други вземания	32	434
Общо	**160**	**466**

6. Парични средства

	31.12.2015	31.12.2014
Парични средства в лева	761	163
Общо	**761**	**163**

7.Разходи за бъдещи периоди.

	31.12.2015	31.12.2014
Разходи за бъдещи периоди.	10	391
Общо	**10**	**391**

8. Дългосрочни активи –

	31.12.2015	31.12.2014
други вземания	805	1782
	805	**1782**

9. Краткосрочни пасиви

	31.12.2015	31.12.2014
Задължения към доставчици	2	1
Задължения към персонала	0	6
Други задължения	2728	8
Общо	**2730**	**15**

10. Приходи от дейността

	31.12.2015	31.12.2014
Приходи общо	3155	2803
Общо	**3155**	**2803**

11. Разходи за материали

	31.12.2015	31.12.2014
Материали	220	570
Общо	**220**	**570**

12. Разходи за външни услуги и др.разходи

	31.12.2015	31.12.2014
разходи за външни услуги	394	323
други разходи	1577	2158
Общо	**1971**	**2481**

Гл.счетоводител на Одесос хотели АД : /Зоя Антова/

Изпълн.директор на Одесос хотели АД: /Камен Дееничин/

13. Разходи за персонала

	31.12.2015	31.12.2014
Разходи за заплати,	477	463
Разходи за социално осигуряване	75	72
Общо	**552**	**535**

14. Средносписъчен брой на персонала

	31.12.2015	31.12.2014
Ръководители	1	1
Приложни специалисти	53	53
Общо	**54**	**54**

15.Сделкн със свързани лица – няма.

16. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет – няма.

Дата 26.04.2016 г.

Гл.счетоводител на Одесос хотели АД : /Зоя Антова/

Изпълн.директор на Одесос хотели АД: /Камен Дееничин/

ОДЕСОС ХОТЕЛИ АД * София

Доклад на независимия одитор

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА „ ОДЕСОС ХОТЕЛИ" АД
Гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения Годишен финансов отчет на „ **Одесос Хотели" АД** (Дружеството), включващ счетоводен баланс към 31.12.2015 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на „ **Одесос Хотели" АД** е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения независимо дали се дължат на измама или грешка.

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.
зи 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 отклонения.

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 отклонения 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 дружеството, 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 дружеството.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ **Одесос Хотели"** АД към 31.12.2015 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на гази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на годишния доклад за дейността на **„Одесос Хотели** АД. По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от нас годишен финансов отчет на дружеството към 31 декември 2015 г. и за годината завършваща на същата дата. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от Съвета на директорите на 20.04.2016 г., се носи от ръководството на Дружеството.

Дата: 26.04.2016 г.

Регистриран одитор:



Силвия Рангелова, д.е.с,- Регистриран одитор № 38
Гр. София, GSM: 0888 71 71 85