До
АКЦИОНЕРИТЕ НА
САМОКОВ БОРОВЕЦ АД – к.к. Боровец

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **САМОКОВ БОРОВЕЦ АД – к.к. Боровец** включващ счетоводния баланс към 31 декември 2015 година, 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 другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: 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 подходящи счетоводни политики; 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 беше 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. 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 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.

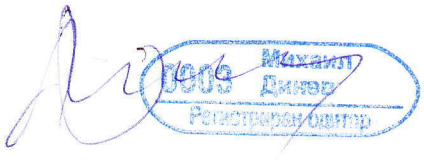
Одиторско мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на предприятието към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2015 година. В резултат на това удостоверяваме, че представеният от ръководството доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет.

Дата: 14.06.2016 година
1000, София, ул. „6-ти септември“ № 3



Регистриран одитор (диплом № 0003): Михаил Динев

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА "САМОКОВ БОРОВЕЦ"АД КЪМ 31.12.2015г. ЕИК 832048452

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв) текуща година	Сума (хил.лв) пред-ходна година
Б	**Нетекущи(дълготрайни)активи**		
I	***Нематериални активи***		
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	25	32
	Общо за група I	25	32
II	***Дълготрайни материални активи***		
1	Земи и сгради, в т.ч:	4772	4443
	- земи	117	117
	- сгради	4655	4326
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	199	175
3	Съоръжения и други	178	162
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		652
	Общо за група II	5149	5432
III	***Дългосрочни финансови активи***		
1	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	18	18
2	Предоставени заеми на предприятия от група	1634	1634
	Общо за група III	1652	1652
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	**6826**	**7116**
В	**Текущи активи**		
I	***Материални запаси***		
1	Суровини и материали	1297	1105
2	Продукция и стоки, в т.ч.:	199	258
	- стоки	199	258
3	Предоставени аванси	69	100
	Общо за група I	1565	1463
II	***Вземания***		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	254	262
	- до 1 година	254	262
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч. до 1 година	6723	6941
3	Други вземания, в т.ч.	1258	1889
	- до 1 година	1258	1889
	Общо за група II	8235	9092
IV	***Парични средства***		
	- в брой	382	195
	- в безсрочни сметки (депозити)	62	33
	- блокирани		
	Общо за група IV	444	228
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	**10244**	**10783**
Г	***Разходи за бъдещи периоди***	35	30
	СУМА НА АКТИВА	**17 105**	**17 929**

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв) текуща година	Сума (хил.лв) пред-ходна година
А.	**Собствен капитал**		
I.	***Записан капитал***	253	253
IV	***Резерви***		
1	Законови резерви	72	72
2	Други резерви	10992	10972
	Общо за група IV	11064	11044
VI	***Текуща печалба (загуба)***	16	20
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	**11333**	**11317**
Б	**Провизии и сходни задължения**		**2**
В	**Задължения**		
1	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	4272	4739
	- до 1 година	496	492
	- над 1 година	3776	4247
2	Получени аванси	96	85
3	Задължения към доставчици	129	635
	- до 1 година	129	635
4	Задължения към предприятия от група, в т.ч	795	743
	-до 1 година	795	743
5	Други задължения, в т.ч.:	114	117
	- до 1 година	114	117
	- към персонала	47	61
	- до 1 година	47	61
	- осигурителни задължения	27	25
	до 1 година	27	25
	- данъчни задължения	11	12
	до 1 година	11	12
	-други задължения	29	19
	- до 1 година	29	19
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**5406**	**6319**
	- до 1 година	1630	2072
	- над 1 година	3776	4247
Г	***Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч***	**366**	**291**
	-приходи за бъдещи периоди	58	88
	СУМА НА ПАСИВА	**17 105**	**17 929**

"САМОКОВ - БОРОВЕЦ" АД SAMOKOV HOTEL 2 БОРОВЕЦ

0003 Михаил Димов Регистриран одитор

Дата на съставяне:15.03.2016г. Съставител:Георги Димитров **Ръководител:Светлана Атанасова**

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА "САМОКОВ - БОРОВЕЦ" АД
към 31.12.2015 година

ЕИК 832048452

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1551	1620
а) суровини и материали	905	957
б) външни услуги	646	663
3. Разходи за персонал	1096	987
а) разходи за възнаграждения	918	827
б) разходи за осигуровки, в т.ч.: -осигуровки, свързани с пенсии	178	160
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	555	561
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални	555	561
- разходи за амортизация	555	561
5. Други разходи, в т.ч.:	856	823
а) балансова стойност на продадените активи	844	803
б) други разходи	12	20
Общо разходи за оперативна дейност	**4058**	**3991**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	266	275
Общо финансови разходи	***266***	***275***
8. Печалба от обич.дейност	19	23
ОБЩО РАЗХОДИ	**4324**	**4266**
10. Счетоводна печалба	19	23
11. Разходи за данъци от печалбата	3	3
13. Печалба	16	20
ОБЩО	**4 343**	**4 289**

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
Б.Приходи		
1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3933	3967
а) услуги	3933	3967
б)стоки		
4. Други приходи, в т.ч.:	351	283
- приходи от финансирания	4	
Общо приходи от оперативна дейност	**4284**	**4250**
7.Други лихви и финансови приходи,в.т.ч.:	59	39
положителни разлики от промяна на валутните курсове	19	3
8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни приходи		
ОБЩО ПРИХОДИ	**4343**	**4289**
ОБЩО	**4 343**	**4 289**

"САМОКОВ - БОРОВЕЦ" АД SAMOKOV HOTEL 2 БОРОВЕЦ

Дата на съставяне 15.03.2016г.Съставите : Георги Димитров Ръководител: Светлана Атанасова

0803 Михаил Димов Регистриран одитор

ПАРИЧЕН ПОТОК

на "САМОКОВ-БОРОВЕЦ" АД

към 31.12.2015г.

ЕИК 832048452

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5491	3253	2238	5014	3447	1567
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1050	(1050)		887	(887)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		6	(6)
Други парични потоци от основната дейност	109	116	(7)	326	184	142
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**5600**	**4420**	**1180**	**5340**	**4524**	**816**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		266	(266)		627	(627)
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)		**266**	**(266)**		**627**	**(627)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	45	512	(467)	507	390	117
Парични потоци от лихви, дивиденти и др.		231	(231)		270	(270)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**45**	**743**	**(698)**	**507**	**660**	**(153)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**5645**	**5429**	**216**	**5847**	**5811**	**36**
Д. Парични средства в началото на периода			**228**			**192**
Е. Парични средства в края на периода			**444**			**228**

Дата на съставяне: 15.03.2016г. Съставител :Георги Димитров Ръководител: Светлана Атанасова

0003 Михаил Димов Регистриран одитор

"САМОКОВ - БОРОВЕЦ" АД SAMOKOV HOTEL 2 БОРОВЕЦ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НА "САМОКОВ БОРОВЕЦ"АД за 2015г.

ЕИК 832048452

хил. лева

Показатели		Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Законови	други	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период		**253**	**72**	**10972**	**20**			**11317**
1	Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:							
2	Финансов резултат за текущия период						16	**16**
3	Разпределения на печалба			20	(20)			
Салдо към края на отчетния период		**253**	**72**	**10992**			**16**	**11333**

Дата на съставяне: 15.03.2016г. Съставител :Георги Димитров Ръководител: Светлана Атанасова

0003 Михаил Димов Регистриран одитор

"САМОКОВ - БОРОВЕЦ" АД SAMOKOV HOTEL 2 БОРОВЕЦ

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ

НА "САМОКОВ БОРОВЕЦ"АД към 31.12.2015г.

ЕИК 832048452

хил.лв.

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Преоценена стойност	Амортизация				Преоценена амортиз. в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода		
I. Нематериални активи											
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти	87		1	86	86	55	6		61	61	25
Общо за група I	**87**		**1**	86	**86**	**55**	**6**		**61**	**61**	**25**
II. Дълготрайни материални активи											
Земи и сгради, в т.ч.:	11948	821		12769	12769	7505	492		7997	7997	4772
- земи	117			117	117						117
- сгради	11831	821		12652	12652	7505	492		7997	7997	4655
Машини, производствено оборудване и апаратура	1682	37	1	1718	1718	1507	13	1	1519	1519	199
Съоръжения и други	2097	60	2	2155	2155	1935	44	2	1977	1977	178
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	652	169	821								
Общо за група II	16379	1087	824	16642	16642	10947	549	3	**11493**	**11493**	**5149**
III. Дългосрочни финансови активи											
Дълг.инвест. + пред. Заеми предпр. Групата	1652			1652	1652						1652
Общо за група III	1652			1652	1652						1652
ОБЩО	**18118**	**1087**	**825**	**18380**	**18380**	**11002**	**555**	**3**	**11554**	**11554**	**6826**

Дата на съставяне:15.03.2016г. Съставител: Георги Димитров

Ръководител: Светлана Атанасова

SAMOKOV HOTEL 2 БОРОВЕЦ