

**ИНТЕРХОТЕЛ БЪЛГАРИЯ
БУРГАС ЕООД**

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
И ОДИТОРСКИ ДОКЛАД**

31 декември 2002

ДЕЛОЙТ И ТУШ

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД


До
Собственика на
"Интерхотел България Бургас" ЕООД

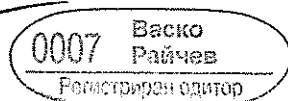
Ние извършихме одит на финансовия отчет на "Интерхотел България Бургас" ЕООД, гр. Бургас ("Дружеството") към 31 декември 2002 година. Отговорността за изготвянето на този финансов отчет се носи от ръководството на Дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Финансовият отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2001 година е одитиран от друг одитор, за което е издаден одиторски доклад без резерви от 18 февруари 2002 година.

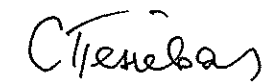
Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Националните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в достатъчна степен доколко годишният финансов отчет не съдържа съществени грешки и пропуски. Считаме, че извършеният от нас одит дава достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

В резултат на горното удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2002 година, както и получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината, в съответствие с националното счетоводно законодателство, приложимо в България.

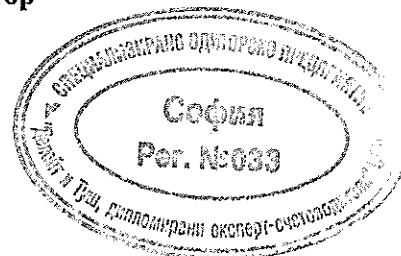
Делойт и Туш, дипломирани експерт-счетоводители ООД:


Васко Райчев
Регистриран одитор
Управител




Силвия Пенева
Регистриран одитор
Управител

София, 28 март 2003



БАЛАНС

на "Интерхотел България Бургас" ЕООД
към 31.12.2002

Раздели, групи, статии а	Сума (хил.лв.)	
	текуща година 1	предходна * година 2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
<i>I. Дълготрайни материални активи</i>		
Други дълготрайни материални активи	42	39
Машини, съоръжения и оборудване	34	44
<i>Общо за група I:</i>	76	83
<i>II. Дълготрайни нематериални активи</i>		
Програмни продукти	5	3
<i>Общо за група II:</i>	5	3
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
<i>Общо за група III:</i>		
Общо за раздел "А":	81	86
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
Материали	46	53
Стоки	23	22
Други материални запаси		1
<i>Общо за група I:</i>	69	76
<i>II. Краткосрочни вземания</i>		
Вземания от свързани предприятия	228	350
Други краткосрочни вземания	58	
Данъци за възстановяване	48	3
Вземания от клиенти и доставчици	21	44
Съдебни и присъдени вземания	1	
<i>Общо за група II:</i>	356	397

БАЛАНС

на "Интерхотел България Бургас" ЕООД
към 31.12.2002

Раздели, групи, статии а	Сума (хил.лв.)	
	текуща година 1	предходна * година 2
<i>III. Краткосрочни финансови активи</i>		
<i>Общо за група III:</i>		
<i>IV. Парични средства</i>		
Парични средства в безсрочни депозити	157	82
Парични средства в брой	22	25
<i>Общо за група IV:</i>	179	107
<i>V. Разходи за бъдещи периоди</i>	2	2
Общо за раздел "Б":	606	582
В. Задължения със срок на изплащане до една година		
<i>I. Краткосрочни задължения</i>		
Задължения към свързани предприятия	186	1
Задължения към персонала	60	57
Данъчни задължения	55	42
Други краткосрочни задължения	37	37
Задължения към осигурителни предприятия	30	20
Задължения към доставчици и клиенти	21	22
<i>Общо за група I:</i>	389	179
<i>II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня</i>		
Общо за раздел "В":	389	179
Г. Обща сума на активите след отчисляване на задълженията със срок на плащане до една година (А + Б - В)	298	489
Д. Задължения със срок на изплащане над една година		
<i>I. Дългосрочни задължения</i>		
Общо за раздел "Д":		
Е. Обща сума на активите след отчисляване на дългосрочните и краткосрочните задължения (Г - Д)	298	489
Ж. Регулиращи статии		
<i>I. Търговска репутация</i>		
<i>II. Разходи за бъдещи периоди</i>		
<i>III. Приходи за бъдещи периоди и финансираня</i>		
Общо за раздел "Ж":		
Нетни активи (вечко активи минус пасиви: Е - Ж)	298	489

БАЛАНС

на "Интерхотел България Бургас" ЕООД
към 31.12.2002

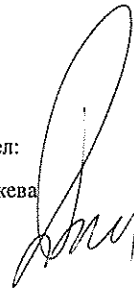
Раздели, групи, статии a	Сума (хил.лв.)	
	текуща година 1	предходна * година 2
II. Собствен капитал		
<i>I. Капитал</i>		
Основен капитал	300	300
- в т.ч. невнесен капитал		
<i>Общо за група I:</i>	300	300
<i>II. Резерви</i>		
<i>Общо за група II:</i>		
<i>III. Финансов резултат</i>		
Натружана печалба (загуба)	186	(1)
- в т.ч. неразпределена печалба	187	
- в т.ч. непокрита загуба	(1)	(1)
Текуща печалба (загуба)	(188)	190
<i>Общо за група III:</i>	(2)	189
<i>Общо за раздел "II":</i>	298	489
K. Условни активи / пасиви		

* Сравнителните данни за предходната 2001 г. са рекласифицирани

Дата: 28.02.2003

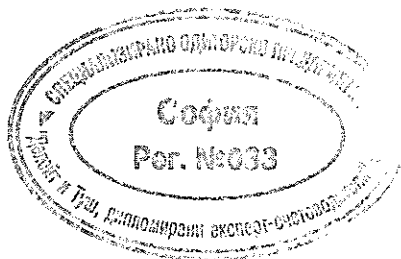
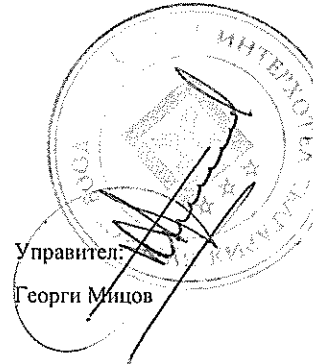
Съставител:

Катя Дражева



Управител:

Георги Мишов



Стефан Райчев
28/03/2003



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Интерхотел България Бургас" ЕООД

към 31.12.2002

Наименование на приходите и разходите а	Сума (хил.лв.)	
	текуща година 1	предходна година * 2
I. Нетни приходи от продажби на:		
- услуги	2,993	2,755
Общо за група I:	2,993	2,755
II. Други приходи:	28	19
III. Разходи по икономически елементи		
Разходи за външни услуги	1,418	890
Разходи за възнаграждения	645	568
Разходи за материали	531	616
Разходи за осигуровки	227	198
Разходи за амортизации	18	13
Други разходи, в т.ч.:	13	23
Общо за група III:	2,852	2,308
IV. Суми с корективен характер		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	356	348
Общо за група IV:	356	348
V. Финансови приходи/разходи		
Положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	19	157
Приходи/разходи от лихви	2	1
- в т.ч. лихви от свързани предприятия	1	
Други приходи/разходи от финансови операции	(22)	(13)
Общо за група V:	(1)	145
VI. Печалба/загуба от обичайна дейност (I + II - III - IV +/- V)	(188)	263
VII. Извънредни приходи/разходи		
VIII. Счетоводна печалба/загуба (VI +/- VII)	(188)	263
IX. Разходи за данъци		
Данъци от печалбата		73
Други		
Общо за група IX:		73
X. Печалба/загуба (VIII +/- IX)	(188)	190

* Сравнителните данни за предходната 2001 г. са рекласифицирани

Дата: 28.02.2003

Съставител:

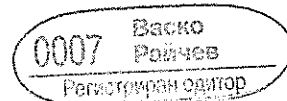
Катя Дражева

Управител:

Георги Миндов



Стефан Стефанов
28/3/2003



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "Интерхолел България Бургас" ЕООД

към 31.12.2002

Наименование на паричните потоци	Текущ период (31.12.2002)			Предходен период (31.12.2001) *		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3,506	(2,203)	1,303	3,173	(2,920)	253
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения	34	(399)	(365)	17	(523)	(506)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	(17)	(16)	178	(16)	162
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	64	(31)	33	1	(16)	(15)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		(47)	(47)		(77)	(77)
Платен ДДС		(199)	(199)		(142)	(142)
Други парични потоци от основната дейност	228	(851)	(623)	610	(378)	232
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3,833	(3,747)	86	3,979	(4,072)	(93)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		(14)	(14)		(99)	(99)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		(14)	(14)		(99)	(99)

(хил. лв.)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "Интерхотел България Бургас" ЕООД
към 31.12.2002

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период (31.12.2002)		Преходен период (31.12.2001) *		
	постъпления	плащания	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5
В. Парични потоци от финансова дейност					
Венчко парични потоци от финансова дейност (В)					
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)			72		(192)
Д. Парични средства в началото на периода			107		299
Е. Парични средства в края на периода			179		107
в т.ч. в подотчетни лица					

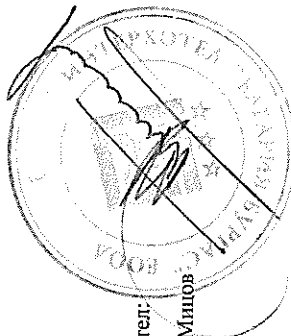
* Сравнителните данни за преходната 2001 г. са рекласифицирани

Дата: 28.02.2003

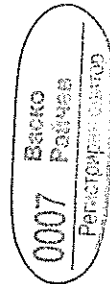
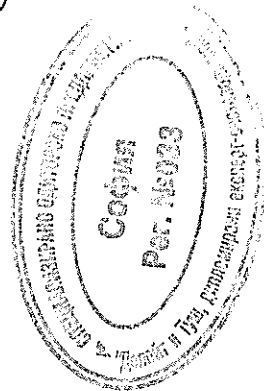
Съставител:
Катя Дражева



Управител:
Георги Мишов



Стефанов
28/3/2003



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Интерхолел България Бургас" ЕООД
към 31.12.2002

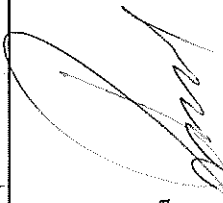
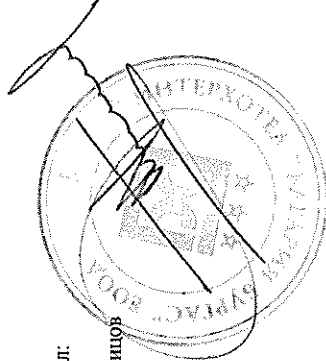
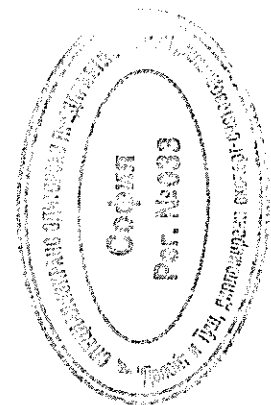
(хил. лв.)

Показатели	Основен капитал		Допълнителен капитал		Резерв от премия		Преоценъчен резерв		Резерви			Резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11			
										печалба	загуба				
а															
Салдо на 1 януари	300											190	(1)	489	
Финансов резултат от текущия период													(188)	(188)	
Други изменения в собствения капитал												(3)		(3)	
Сладо към края на отчетния период	300											187	(189)	298	
Промени от преводи на ГСО на предпр-я в чужбина															
Промени от преизчисляване на финанс. отчети при свързихлация															
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	300											187	(189)	298	

Дата: 28.02.2003

Съставител:
Катя Дражева

Управител:
Георги Мишов

Стефан Дрифт

28/3/2003

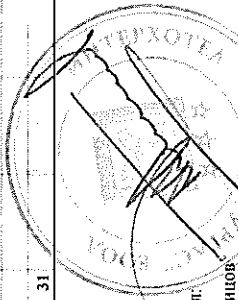
0007
Васко Райков
Регистрови директор

Справка за дълготрайните активи
на "Интерхотел България Бургас" ЕООД
към 31.12.2002

(стр. 16)

Показатели	Очетна стойност на дълготрайните активи				Проценка		Проценка				Амортизация		Балансова стойност (7-14)		
	В началото на периода	на постъпване през периода	на излезли през периода	В края на периода (1 2-3)	Увеличение	Намаляване	В началото на периода	намаляване през периода	Описана през периода	В края на периода (8 9-10)	Увеличение	Намаляване		Процентна амортизация (11-12-13)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1 Земя															
2 Гори															
3 Трайни насаждения															
4 Продуктивни и работни животни															
5 Страни															
6 Машини, съоръжения и оборудване	52			53			53	8	11		19		19		34
7 Транспортни средства															
8 Стопански инвентар	43			52			52	4	6		10		10		42
9 Р-ди за придобиване на ДМА															
Обща сума I	95			105			105	12	17		29		29		76
II. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
10. Разходи за учредяване и разширяване															
11. Продукти от развойна дейност															
12. Патенти, лицензи, конcesiонни права, ноу-хау, фирмени и търговски марки															
13. Програмни продукти	4			7			7	1	1		2		2		5
14. Други дълготрайни нематериални активи															
Обща сума II	4			7			7	1	1		2		2		5
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ (БЕЗ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ)															
1. Дялове и участия															
- в дъщерни предприятия															
- в смесени предприятия															
- в асоциирани предприятия															
- в други предприятия															
2. Инвестиционни имоти															
3. Други дългосрочни ценни книжа															
Обща сума III															
IV. ПОЗЖИТЕЛНА РЕПУТАЦИЯ															
V. ОТРИЦАТЕЛНА РЕПУТАЦИЯ															
Обща сума (I + II + III + IV + V)	99			112			112	13	18		31		31		81

Съставител:
Катя Дражева



Управител:
Георги Митов

Справка за вземанията, задълженията и провизиите

на "Интерхотел България Бургас" ЕООД

към 31.12.2002

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил.лв.)

Показатели а	Сума на вземанията 1	Степен на ликвидност	
		до 1 година 2	над 1 година 3
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- други			
Вземания по предоставени търговски заеми			
Други дългосрочни вземания, в т.ч.:			
- финансов лизинг			
- аванси			
- други			
Всичко за II:			
III. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	228	228	
- предоставени заеми			
- от продажби	1	1	
- други	227	227	
Вземания от клиенти	21	21	
Вземания по предоставени аванси			
Вземания по предоставени търговски заеми			
Съдебни вземания	1	1	
Присъдени вземания			
Данъци за възстановяване, в т.ч.:	48	48	
- данък за общините	20	20	
- данък върху печалбата	28	28	
- данък върху добавената стойност			
- възстановими данъчни временни разлики			
- други данъци			
Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	58	58	
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- по рекламации			
- други	58	58	
Всичко за III:	356	356	
Общо вземания (I + II + III)	356	356	

Справка за вземанията, задълженията и провизиите

на "Интерхотел България Бургас" ЕООД
към 31.12.2002

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил.лв.)

Показатели а	Сума на задължението 1	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението 4
		до 1 година 2	над 1 година 3	
I. Дългосрочни задължения				
Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от				
- заеми (депозити)				
- доставки на активи и услуги и др.				
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
Задължения по получени търговски заеми				
Задължения по облигационни заеми				
Задължения по получени аванси				
Отсрочени данъци				
Други дългосрочни задължения, в т.ч.:				
- по финансов лизинг				
Всичко за I:				
II. Краткосрочни задължения				
Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за	186	186		
- доставки на активи и услуги				
- дивиденди				
- други	186	186		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени				
Задължения по получени търговски заеми				
Задължения към доставчици	19	19		
Получени аванси	2	2		
Задължения към персонала	60	60		
Данъчни задължения, в т.ч.:	55	55		
- данък за общините				
- данък върху печалбата				
- данък върху добавената стойност	46	46		
- други данъци	9	9		
Задължения към осигурителни предприятия	30	30		
- социално осигуряване	26	26		
- здравно осигуряване	4	4		
- други данъци				
Финансови задължения по дилингови операции				
Други краткосрочни задължения, в т.ч.	37	37		
- неплатени лихви				
Всичко за II:	389	389		
Общо задължения (I + II):	389	389		

В. ПРОВИЗИИ

Показатели а	В началото на годината 1	Увеличение 2	Намаление 3	В края на годината 4
Провизии за конструктивни задължения				
Други провизии				
Общо провизии:				

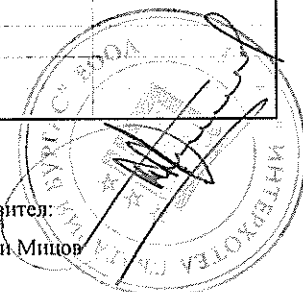
Дата: 28.02.2003

Съставител:

Катя Дражева
Стр. 11

Управител:

Георги Митов



"Интерхолел България Буриас" ЕООД
(Съгласно с чл. 107 от ЗЗД)

Буриас, ул. "Александаровска" N 21
(Гр.о. Београд)

ЕЛЕМЕНТ №7.4
БУЛИСТАТ Вид отчетност
1026669973 Гуризм

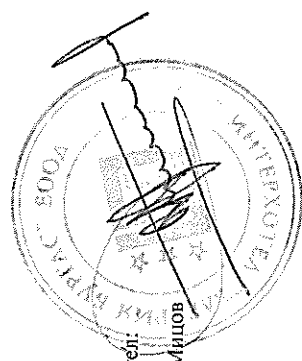
Справка за ценните книжа
на "Интерхолел България Буриас" ЕООД
към 31.12.2002

(хил. лв.)

Показатели	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа			Преоценена стойност (4+5-6) 7
	обикновени	привилегировани	конвертируеми	Отчетна стойност	Увеличение	Намаление	
a	1	2	3	4	5	6	7
I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа							
Акции							
Изкупени собствени акции							
Облигации							
Изкупени собствени облигации							
Държавни ценни книжа							
Други документи и права							
Обща сума I:							
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа							
Акции							
Облигации							
Държавни ценни книжа							
Инвестиционни бонове							
Други документи и права							
Обща сума II:							

Дата: 28.02.2003

Съставител:
Катя Дражева



Управител:
Георги Мишов

"Интерхотел България Бургас" ЕООД
(Съставител (предприятие))

Бургас, ул. "Александровска" N 21
Град. (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.5

БУЛСТАТ Вид дейност
102669973 Туризъм

Справка за участията в капиталите на други предприятия
на "Интерхотел България Бургас" ЕООД
към 31.12.2002

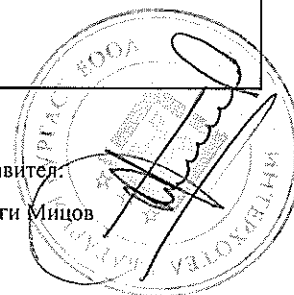
(хил.лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастие	Процент на съучастие в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа приети за търговия на фондовата борса	Съучастие в ценни книжа неприети за търговия на фондовата борса
a	1	2	3	4
A. В страната				
I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
Общо сума I:				
II. В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Общо сума II:				
III. В други предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Общо сума III:				
Обща сума за страната (I + II + III)				
B. В чужбина				
I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
Общо сума I:				
II. В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
Общо сума II:				
III. В други предприятия				
1.				
2.				
Общо сума III:				
Обща сума за чужбина (I + II + III)				

Дата: 28.02.2003

Съставител:
Катя Дражева

Управител:
Георги Мицов



"Интерхотел България Бургас" ЕООД
Съставител (предприятие)

ЕЛЕМЕНТ №7.6

БУЛСТАТ

Вид дейност

Бургас, ул. "Александровска" N 21
Град. (село) ул.

102669973

Туризъм

Справка за разходите и приходите от лихви

на "Интерхотел България Бургас" ЕООД
към 31.12.2002

(хил.лв.)

Показатели	Сума	
	Начислени	Платени/получени
а	1	2
I. Приходи от лихви		
Лихви по разплащателни и депозитни сметки	2	2
Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
Лихви по търговски вземания		
Други лихви		
Обща сума на приходите от лихви:	2	2
II. Разходи за лихви		
Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч.:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч.:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
Лихви по неизплатени заплати в срок		
Лихви по държавни вземания		
Лихви по търговски задължения		
Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви:		

Дата: 28.02.2003

Съставител:
Катя Дражева

Управител:
Георги Мицов



"Интерхотел България Бургас" ЕООД

Съставител (предприятие)

ЕЛЕМЕНТ №7.7

БУЛСТАТ

Вид дейност

Бургас, ул. "Александровска" N 21

Град, (село) ул

102669973 Туриз

Справка за извънредните приходи и разходи

на "Интерхотел България Бургас" ЕООД
към 31.12.2002

Показатели а	Сума 1
(хил.лв.)	
I. Извънредни приходи	
Получени застрахователни обезщетения	
Други	
Обща сума I:	
II. Извънредни разходи	
Разходи по природни и други бедствия	
Разходи по принудително отчуждаване на активи	
Други	
Обща сума II:	

Дата: 28.02.2003

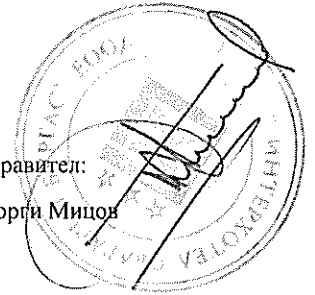
Съставител:

Катя Дражева



Управител:

Георги Мицов



Справка за финансовите резултати

на "Интерхотел България Бургас" ЕООД

към 31.12.2002

(хил.лв.)

Показатели	Сума
а	1
A. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба в началото на периода	190
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:	
- Печалбата от предходната година	
грешки,	
промени в счетоводната политика и др.	
- Прехвърляне на преоценъчен резерв на отписани активи	
- Други източници	
Обща сума II:	
III. Разпределение на печалбата от минали години	
- За покриване на загуба от минали години	
- За резерви	
- За дивиденди	
- Дарения	
- Увеличаване на основния капитал	
- За други цели	3
- Неразпределена печалба	187
Общо сума III:	190
IV. Неразпределена печалба в края на периода	187
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба в началото на периода	(I)
II. Увеличение на загубата за сметка на:	
- Прехвърляне на загуба от предходната година	
- Други	
Общо сума II:	
III. Покриване на загуба от минали години за сметка на:	
- Неразпределена печалба от минали години	
- Резерви	
- Основен капитал	
Общо сума III:	
IV. Непокрита загуба към 31.12.	(I)
В. Финансов резултат от текущата година	
- Печалба	
- Загуба	
	(188)

Дата: 28.02.2003

Съставител:

Катя Дражева

Управител:

Георги Мицов

Справка за данъци от печалбата върху временни разлики
 на "Интерхотел България Бургас" ЕООД
 към 31.12.2002

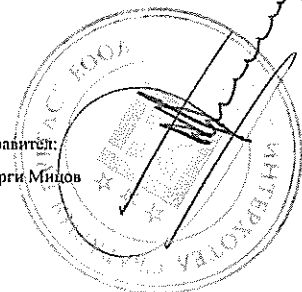
(сиз. №.)

Видове временни разлики	За увеличаване на облагаемата печалба			За намаляване на облагаемата печалба		
	Суми на временните разлики	Суми на данъците върху		Суми на временните разлики	Суми на данъците върху	
		Данък за общините	Данък върху печалбата		Данък за общините	Данък върху печалбата
1	2	3	4	5	6	7
I. В началото на годината						
A. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо А:						
Б. Облагаеми						
II. Възникнали през годината						
A. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо А:						
Б. Облагаеми						
III. Признати през годината						
A. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо А:						
Б. Облагаеми						
IV. Корекции на временни разлики						
A. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо А:						
Б. Облагаеми						
V. В Края на годината						
A. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо А:						
Б. Облагаеми						

Дата: 28.02.2003

Съставител:
 Катя Дражева

Управител:
 Георги Мицов



“Интерхотел България Бургас” ЕООД
Съставител (предприятие)

БУЛСТАТ 102669973

8000 Бургас, ул. Александровска N 21
Град, (село) ул.

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на “Интерхотел България Бургас” ЕООД

1. Правен статут

“Интерхотел България Бургас” ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело № 2984 от 2000 година на Бургаски окръжен съд. Едноличен собственик на капитала е Нафтекс България Холдинг АД. Дружеството се представлява и управлява от Управителя Георги Мицов.

Предметът на дейност на Дружеството е хотелиерство, ресторантьорство и предоставяне на туристически услуги. Към 31.12.2002 г. общият брой на персонала (средно-списъчен) в дружеството е 157 работници и служители.

Към 31.12.2002 г. Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. От началото на 2002 година в България са в сила нов Закон за счетоводството и нови Национални счетоводни стандарти. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.3. 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.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния 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 2002 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква 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. 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.

2.6. Сравнителни данни

До края на 2001 година Дружеството е изготвяло финансов отчет по предварително зададени формати. С влезлия в сила от началото на 2002 година Закон за счетоводството е дадена възможността формата и съдържанието на финансовите отчети да се определят съобразно спецификата на дейността и решенията на ръководството. В тази връзка някои от перата в баланса, отчета за приходите и разходите и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2001 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2002 година.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейния метод. За отделните групи дълготрайни активи амортизационните норми са следните:

а/ Машини и оборудване	20 %
б/ Стопански инвентар	15 %
в/ Програмни продукти	20 %

Политиката на Дружеството е да третира даден актив като дълготраен в случай, че притежава характеристиките на дълготраен актив, независимо от отчетната му стойност.

Към 31.12.2002 г. не се налага обезценка на дълготрайни материални активи.

3.2. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортни и митнически разходи и други подобни разходи. Потреблението на материални запаси се оценява по метода първа входяща – първа изходяща цена.

3.3. Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализуема стойност. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост.

3.4. Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток включват деблокираните парични средства в брой и по банкови сметки.

3.5. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

3.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност съгласно съдебното решение за регистрацията му. Основният капитал е в размер на 300 хил. лева и е разпределен в 300 дяла, всеки от които е с номинална стойност от 1,000 лв.

3.7. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се ползва балансовия метод на задълженията. За определяне на отсрочените данъци се ползват текущите данъчни ставки.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати през същия или друг отчетен период директно в капитала. Отсрочените данъци се дебитират или кредитират директно в капитала, когато данъкът се отнася до пера, дебитирани или кредитирани през същия или през различен отчетен период директно в капитала.

3.8. Признаване на приходи и разходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

3.9. Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

3.10. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

3.11. Изменение в прилаганата счетоводна политика

През годината не са извършвани промени в прилаганата счетоводна политика в сравнение с предходния отчетен период.

4. Дълготрайни материални активи

В баланса на Дружеството към 31 декември 2002 фигурират дълготрайни материални активи с балансова стойност 76 хил. лева.

5. Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания на дружеството към 31.12.2002 г. възлизат на 356 хил. лева. В състава на вземанията на дружеството няма трудносъбираеми и/или несъбираеми вземания.

Вземанията от свързани предприятия включват основно депозирани за неопределен срок парични средства при компанията майка – “Нафтекс България Холдинг” АД в размер на 189 хил. лева.

Като други краткосрочни вземания са класифицирани вземания по договор за наем, отнасящи се за 2002 г., които са фактурирани на контрагента през 2003 г., в размер на 48 хил. лв.

6. Краткосрочни задължения

Дружеството е начислило провизия за неизползвания платен отпуск от персонала, включваща полагащите се възнаграждения и социални осигуровки. Движението на тази провизия е следното:

	В хил. лв.
Остатък в началото на годината	23
Ползвани през годината	(21)
Начислени за годината	<u>29</u>
Остатък в края на годината	31

Остатъкът в края на годината включва 24 хил. лв. задължения към персонала и 7 хил. лв. задължения за социални осигуровки, които са представени в баланса заедно с останалите задължения по съответните статии.

В сумата на другите краткосрочни задължения са включени основно събрани гаранционни депозити по договори за наем.

7. Данъци върху печалбата

Размерът на данъка за общините за 2002 е 10% върху облагаемата печалба, а на данъка върху печалбата е 15% върху облагаемата печалба, намалена с данъка за общините. Тези данъчни ставки определят ефективен данъчен процент в размер на 23.5 %. Финансовият резултат на Дружеството за 2002 г. е загуба в размер на 188 хил. лева. Дружеството е преобразувало (увеличило) за данъчни цели финансовия си резултат, както следва:

Провизия за неползван платен отпуск:	29 хил. лева;
Липси и брак на материални запаси:	1 хил. лева;
Дарения, отчетени като разход:	1 хил. лева;
Други	1 хил. лева.

Данъчно преобразуваният финансов резултат на дружеството за 2002 г. е загуба в размер на 156 хил. лева.

Към 31.12.2002 г. Дружеството не е начислило актив и съответно приход по отсрочен данък в размер на 7 хил. лева, с произход данъчна временна разлика, възникнала в резултат на начислена провизия за неползван платен отпуск за 2002 г.

Към 31.12.2002 г. Дружеството не е начислило актив и съответно приход по отсрочен данък в размер на 37 хил. лева, за данъчна загуба, която би могла да се приспада от бъдещи облагаеми печалби по реда на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Отсрочените данъчни активи, съответно приходи не са начислени тъй като не съществува сигурност относно съществуването на бъдеща облагаема печалба, която да даде възможност за обратно проявление на данъчните временни разлики.

8. Сделки със свързани предприятия

През 2002 година са осъществени следните сделки със свързани предприятия:

Приходи от извършени услуги:	123 хил. лева;
Приходи от лихви:	1 хил. лева;
Закупени материали:	48 хил. лева;
Получени услуги:	1,126 хил. лева;
Предоставен депозит:	189 хил. лева.

Към 31.12.2002 г. разчетните взаимоотношения със свързани предприятия включват:

Вземания:	228 хил. лева;
Задължения:	186 хил. лева;


Осъществените през 2002 г. сделки със свързани предприятия са при условия, които не се отличават от обичайните пазарни условия при сделки между несвързани лица.

9. Събития след датата на финансовия отчет

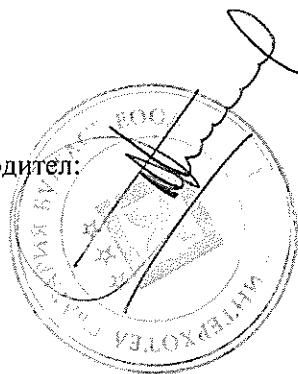
Не са настъпили събития от съществено значение след датата на отчета.

Съставител:

28.02.2003 година



Ръководител:



The stamp is circular and contains the text "МЕТЕРХОЛТА" at the top and "МАТРИЦА" at the bottom. In the center, there is a star and some smaller text that is partially obscured by the signature.