



СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ

До
акционерите
на „Интерхотел – Поморие“ АД
гр. Поморие

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Интерхотел – Поморие“ АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 г., 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 финансови 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; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит 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, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите 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.

В счетоводния баланс са включени вземания и задължения, съответно в размер на 277 хил. лв. и 202 хил. лв., в съществуването и оценката на които не успяхме да се убедим, посредством извършените одиторски процедури, с цел събирането на достатъчни и уместни одиторски доказателства относно посочените твърдения за вярност.

В предприятието е възприета политика за отчитане на приходите от договори за строителство на база изпълнен и приет от възложителя етап. Ние считаме, че при подобни сделки, е необходимо определянето на етап на завършеност на строителната услуга към края на отчетния период, независимо от договореностите между страните.

В приложението към финансовия отчет не е оповестена съществена информация относно ипотеки върху недвижими имоти, учредени като обезпечение по получени от предприятието и свързани на него лица банкови кредити.

Одиторско мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че с изключение на неоповестяването на информацията относно предоставените обезпечения по банкови кредити и ефекта от корекциите, ако такива съществуват, които биха могли да бъдат определени за необходими, в случай че имахме възможност да се убедим в съществуването и правилната оценка на посочените по горе вземания и задължения, както и в случай че се спазват разпоредбите на СС 11 „Договори за строителство“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на предприятието към 31 декември 2008 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 2008 г. В резултат на това удостоверяваме, че представеният от ръководството доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет.

**Специализирано одиторско предприятие
"АКТИВ" ООД**

Регистриран одитор (диплом №0207): **Надя Костова**

Управител: **Симеон Симов**

Дата: 28 юни 2009 година

гр.Варна, ул. "Дунав" №5
www.activ.bg

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "ИНТЕРХОТЕЛ - ПОМОРИЕ" АД
Към 31.12.2008 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	59	59
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки	348	348
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	47	47
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	1617	1617
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2767	2886	Общо за група IV:	1664	1664
- земи	69	69	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	2698	2817	- неразпределена печалба	601	401
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	2	- непокрита загуба	(326)	(326)
3. Съоръжения и други	469	550	Общо за група V:	275	75
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	152	182	VI. Текуща печалба (загуба)	9	200
Общо за група II:	3391	3620	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2 355	2 346
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	49	50
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:	49	50
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		360	3. Други провизии и сходни задължения	6	6
5. Дългосрочни инвестиции	241	250	Общо за раздел Б:	55	56
6. Други заеми	277	262	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	518	872	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел Б:	3909	4492	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	845	1105
V. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	597	526
I. Материални запаси			- над 1 година	248	579
1. Суровини и материали	76	265	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	10
2. Незавършено производство	264		- до 1 година		10
3. Продукти и стоки в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	395	345
- продукция			- до 1 година	395	345
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси	218	15	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	558	280	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	37	39	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	100	0
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	48	215	- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година	100	
4. Други вземания в т.ч.:	13	23	8. Други задължения, в т.ч.:	551	987
- над 1 година			- до 1 година	551	987
Общо за група II:	98	277	- над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	118	27
1. Акции и дялове в предприятия от група					
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	118	27
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	48	8
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	48	8
- в брой	86	3	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	1	4	5. данъчни задължения	64	48
Общо за група IV:	87	7	- до 1 година	64	48
			- над 1 година		
Общо за раздел В:	743	564	Общо за раздел В, в т.ч.:	2121	2530
ЗАБЕРИЛ:			- до 1 година	1773	1951
регистриран одитор № 0207			- над 1 година	348	579
Надя Костова:	11	16	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	132	140
управител: Симеон Симов:	4863	5072	- финансирания	132	140
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	4863	5072	СУМА НА ПАСИВА	4663	5072

Дата на съставяне: 27.02.2009 г.

Составител: З. Кабадаиева Ръководител: Б. Стоянджов

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На "ИНТЕРХОТЕЛ - ПОМОРИЕ" АД
За 2008 г.

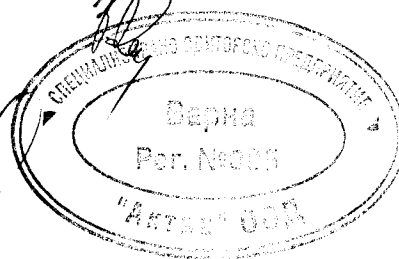
Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2174	2429
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1595	1431	а) продукция		
а) суровини и материали	1478	1315	б) стоки		
б) външни услуги	117	116	в) услуги	2174	2429
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	544	418	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	264	
а) разходи за възнаграждения	452	340	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	92	78	4. Други приходи, в т.ч.:	26	32
- осигуровки свързани с пенсии	72	62	- приходи от финансираня	9	16
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	246	298	Общо приходи от оперативната дейност	2464	2461
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	246	298	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	246	298	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	5	9	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	87	80
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	4	3	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	2390	2156	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	30	22
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	17	5	Общо финансови приходи	87	80
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	17	5			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	134	164			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	151	169	Общо приходи от обичайната дейност	2551	2541
Общо разходи за обичайната дейност	2541	2325	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
8. Печалба от обичайната дейност	10	216	9. Извънредни приходи	1	10
9. Извънредни разходи			Общо приходи	2552	2551
Общо разходи	2541	2325	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	11	226			
11. Разходи за данъци от печалбата	2	26	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			Всичко (Общо приходи + 11)	2552	2551
13. Печалба	9	200			
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	2552	2551			

Дата на съставяне: 27.02.2009 г.

Съставител: З. Кабадаиева

Ръководител: Б. Стоянджов

ЗАВЕРИЛ:
регистриран одитор № 0207
Надя Костова
управител: Симеон Симов



ОТЧЕТ
за паричните потоци
На "ИНТЕРХОТЕЛ - ПОМОРИЕ" АД
За 2008 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2371	1797	574	2957	2027	930
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	408	(406)	5	430	(425)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	18	9	9		7	(7)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	29	16	13	22	5	17
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		25	(25)	0	10	(10)
7 Плащания при разпределения на печалби						
8 Други парични потоци от основна дейност	1	32	(31)	12	107	(95)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2421	2287	134	2996	2586	410
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		9	(9)		82	(82)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	0	9	(9)	0	82	(82)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците					40	(40)
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	588	542	46	364	588	(224)
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	35	118	(83)	39	153	(114)
5 Плащания на задължения по лизингови договори		8	(8)		8	(8)
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7 Други парични потоци от финансова дейност						0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	623	668	(45)	403	789	(386)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3044	2964	80	3399	3457	(58)
Д. Парични средства в началото на периода			7			65
Е. Парични средства в края на периода			87			7

Дата на съставяне: 27.02.2009 г.

Съставител: З. Кабадаиева

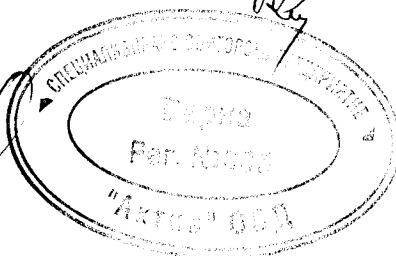
Ръководител: Б. Стоянджов

ЗАБЕРИЛ:

регистриран одитор № 0207

Надя Костова

управител: Симеон Симов

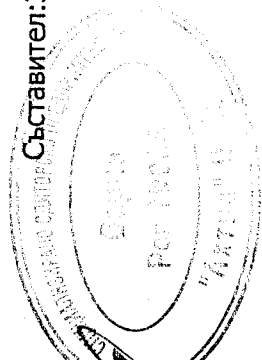


ОТЧЕТ
за собствения капитал
На "ИНТЕРХОТЕЛ - ПОМОРИЕ" АД
За 2008 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии					Резерв от последващи оценки	Законови	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		2	3	4	5	6			7	8	9	10	11				
														1	2		
а	59		348	47								604	(326)		2 349		
Балдо в началото на отчетния период												(3)			(3)		
промени в счетоводната политика																	
грешки																	
Балдо след промени в счетоводната политика и грешки	59		348	47								601	(326)		2 346		
променение за сметка на собствениците, в т.ч.:																	
увеличение																	
намаление																	
финансов резултат от текущия период																	
изпределение на печалба в т.ч.:																	
дивиденди																	
охраняване на загуба																	
последващи оценки на активи и пасиви																	
увеличения																	
намаления																	
други изменения в собствения капитал																	
Балдо към края на отчетния период	59		348	47								601	(326)		2 355		
промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина																	
Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	59		348	47								601	(326)		2 355		

на съставяне: 27.02.2009 г.
ЗАВЕРИЛ:
регистриран одитор № 0201
Надя Костова
Счетоводител Силван Симов

Съставител: З. Кабадаева
Ръководител: Б. Стоянджов



ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2008 година

на „ИНТЕРХОТЕЛ – ПОМОРИЕ“ АД

гр.Поморие, бул. „Пейо Яворов“ № 3

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

„Интерхотел - Поморие“ е основано през 1991 год. като Акционерно дружество, регистрирано от Бургаски Окръжен Съд с решение от 1991 г., вписано в регистъра на търговските дружества под № 3, том 1, стр. 20 по ф. д. № 4946/1991 г. / ЕИК 812117072 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Поморие, община Поморие, бул. Пейо Яворов № 3

Адресът за кореспонденция е гр. Поморие, бул. „Пейо Яворов“ № 3.

През отчетната 2008 г. се управлява от Съвет на директорите: Тодор Стефанов Дековски, Мирослав Николов Михайлов, Борислав Георгиев Стоянджов и Виктор Дамянов Христов и се представлява от Борислав Георгиев Стоянджов – Изпълнителен директор.

2. Капитал

Дружеството е: 100 % - частна собственост;

Регистрираният **основен капитал** на дружеството е разделен на акции, както следва:

Броят на регистрираните акции е 59170.

Номиналната стойност на една акция е 1,00 лв.

Броят на платените акции е 59170.

Общата номинална стойност на записаните през отчетния период акции е 59170 лв.

През 2008 г в състава на акционерите не са настъпили промени.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: хотелиерство, ресторантьорство, външно - икономическа дейност, продажба на вносни и от местно производство стоки, организиране и провеждане на музикално-артистична дейност, организиране екскурзии в страната и чужбина, предоставяне на транспортни, информационни, комунално-битови, рекламни, спортни, анимационни, културни и други видове допълнителни услуги, свързани с международния и вътрешен туризъм. Извършване на сделки с чуждестранни средства чрез заплащане в брой, туроператорски и агентски сделки. Профилактика и рехабилитация.

Основната дейност на предприятието включва:

Хотелиерство;

Ресторантьорство;

През 2008 и 2007 година дружеството осъществява предимно дейности, свързани с туристически услуги.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на „Интерхотел - Поморие“ АД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на инвестиционните имоти, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2008г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.95583
USD 1.38731
GBP 2.00763

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в „Интерхотел – Поморие“ АД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрене на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

1.3. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

1.4. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от

първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в „Интерхотел – Поморие“ АД се третира и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Инвестиционни имоти

3.1. Като инвестиционни имоти в „Интерхотел – Поморие“ АД се третира и признават активи (сграда, или част от сграда, или и двете), по отношение на които се обективира повишение на генерирането на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, което ги отличава от имотите, ползвани от предприятието и от имотите, държани за продажба в хода на обичайната икономическа дейност.

В случаите, в които даден инвестиционен имот включва част, предназначена за генерирането на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала и част, предназначена за ползване в дейността и не е налице възможност тези части с различно

предназначение да се отчитат поотделно, целият актив се класифицира като инвестиционен или като ползван в дейността съобразно преценка на обстоятелството доколко частта за ползване в дейността е незначителна спрямо предназначението на имота като цяло.

3.2. Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, в т.ч. разходите по сделката:

а) При придобиване чрез покупка - цената на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички действителни плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) При придобиване чрез строителство по стопански начин - цената на придобиване на датата, на която строителството е завършено.

в) При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот - стойността, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

г) Когато инвестиционният имот е получен в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива стойност.

3.3. Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Земята и временно изведените от употреба инвестиционни имоти не се амортизират.

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

4. Инвестиции

Други инвестиции

Договорните взаимоотношения с други предприятия, по силата на които „Интерхотел-Поморие“ АД се е ангажирало със стопанска дейност, подлежаща на съвместен контрол, се третираат и отчитат като инвестиции в смесени предприятия.

5. Свързани лица

Интерхотел-Поморие АД има отношение на свързано лице с Кооперация Бензиком гр.Поморие.

6. Финансови инструменти

6.1. Възприета в предприятието политика относно финансовите инструменти:

Покупката на финансов инструмент се признава по метода дата на уреждане. Предприятието признава финансовия инструмент (финансовия актив или финансовия пасив) в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

6.2. Класификация

6.2.1. Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, както следва:

- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансовите активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги.

6.2.2. Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им.

Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж - финансови пасиви, които са с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, и по отношение на които намерението на предприятието е да ги запази до настъпване на падежа им;

Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието - финансови пасиви, създадени от предприятието посредством директно получаване на пари, стоки или услуги.

6.3. Първоначална оценка

6.3.1. Финансовият актив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

6.3.2. Финансовият пасив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на полученото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

6.4. Последваща оценка

Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието с фиксиран падеж и недържани за търгуване и инвестиции, държани до настъпване на падеж - по амортизируема стойност чрез използване на метода на ефективната лихва, която стойност се коригира с всякакви отчисления за обезценка и несъбираемост.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

6.5. Отписване на финансови инструменти.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Последното е налице при: реализиране на правата или уреждане на задълженията; отказ от правата или отменяне на задълженията; изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

7. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е Препоръчителен подход - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага метода на среднопретеглената стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление.

8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

10. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на "Интерхотел-Поморие" АД с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 „Финансови инструменти“, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

11. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

12. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато "Интерхотел-Поморие" АД има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

13. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналетът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

14. Лизинг

Активи по финансовообвързани договори

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

15. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

16. Приходи

Основният източник на приходи за "Интерхотел-Поморие" АД са продажбата на туристически услуги.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база анализ на свършената работа.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденди се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

17. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в „Интерхотел-Поморие“ АД се извършва към последно число на всеки месец.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

18. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период са направени промени във възприетата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика, изразяваща се във стойностния праг на дълготрайните активи. Промяната е обусловена от: промяна в ЗКПО.

За отразяване на промяната в счетоводната политика е приложен: препоръчителният подход.

Препоръчителен подход съгл. приложимия СС 8.

Промяната в счетоводната политика е приложена с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяната е отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Сравнителната информация е преизчислена.

Разликата от преизчисляване на разходите за данъци в отчета за приходите и разходите за предходния период е посочена като корекция на неразпределената печалба.

Сумата на корекцията в резултат на промяната в счетоводната политика в салдото на неразпределената печалба от минали години е, както следва:

<i>Период:</i>	<i>Корекция на салдото на неразпределената печалба в резултат на промяната (хил.лв.)</i>
2008	3

19. На 05.03.2009г. годишният финансов отчет на "Интерхотел-Поморие"АД за 2008г. е официално одобрен за публикуване с решение от Съвета на директорите .

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

		Страница:	Референция:
1.	Дълготрайни нематериални активи	11	1
2.	Дълготрайни материални активи	11	2.1-2.3
3.	Инвестиционни имоти	11	3
4.	Свързани лица	11	4.1-4.4
5.	Стоково-материални запаси	13	5
6.	Търговски и други вземания	13	6
7.	Пари и парични еквиваленти	14	7
8.	Данъци от печалбата	14	8.1-8.2
9.	Доходи на персонала	15	91.1-9.1.3
10.	Лизинг	16	10.1.1-10.1.3
11.	Търговски и други задължения	16	11
12.	Приходи	17	12.1.1-12.1.7
13.	Разходи	18	13.1-13.2.2
14.	Ефекти от промените във валутните курсове	19	14
15.	Договори за строителство	20	15

1. Дълготрайни нематериални активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи:

<i>Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност</i>	<i>Отчетна стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2008 г.</i>	<i>2007 г.</i>
лицензии	5	5
програмни продукти	1	2
Общо отчетна стойност:	6	7

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

<i>Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи</i>	<i>Средна норма на полезен живот (год.)</i>	
	<i>2008 г.</i>	<i>2007 г.</i>
Сгради	22	23
Машини	2	1
Съоръжения	15	14
Транспортни средства	1	2
Стопански инвентар	4	4

2.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

<i>Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност</i>	<i>Отчетна стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2008 г.</i>	<i>2007 г.</i>
Машини	107	105
Съоръжения	76	66
Транспортни средства	28	28
Стопански инвентар	45	35
Общо отчетна стойност:	256	234

2.3. За обезпечаване на задължения на предприятието към датата на финансовия отчет са предоставени дълготрайни материални активи с балансова стойност, както следва:

<i>Дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост</i>	<i>Балансова стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2008 г.</i>	<i>2007 г.</i>
Сгради	2698	2817
Общо балансова стойност:	2698	2817

3. Инвестиционни имоти

При последващо отчитане на инвестиционните имоти, се прилага модел цена на придобиване:

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

<i>Очаквани срокове на полезен живот на инвестиционни имоти</i>	<i>Средна норма на полезен живот (год.)</i>	
	<i>2008 г.</i>	<i>2007 г.</i>
Сгради	22	23

4. Свързани лица

4.1. Предприятия, участващи в капитала на Интерхотел Поморие АД

<i>Наименование и седалище на свързаното лице</i>	<i>Описание на типа свързаност</i>
Кооперация Бензиком гр.Поморие	46.11%

4.2. Сделки с Кооперация Бензиком

4.2.1. Получени кредити.

Предприятието е получило кредити от Кооперация Бензиком в размер на 370 хил.лв.

Наименование на свързаното лице	Получени кредити (хил.лв.):	Размер на начислените лихви (хил.лв.):	Отклонение на лихвения процент по кредита от установимата пазарна лихва (+/-):	Плащания по кредити (хил.лв.):		Задължение в края на периода (хил.лв.)	
				Главница:	Лихви:	Главница:	Лихви:
Кооперация Бензиком	370			270		100	
Общо:	370			270		100	

4.2.3. Други сделки с Кооперация Бензиком, по които предприятието е страна –получател:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):	Обем на сделката:		Плащания (хил.лв.):	Задължение в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност (хил.лв.):	% от нетния обем идентични сделки:		От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
Кооперация Бензиком	покупка на материали		60		60		
Общо:			60		60		

4.2.4. Други сделки с Кооперация Бензиком, по които предприятието е страна –доставчик:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделка:	Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):	Обем на сделката:		Постъпления (хил.лв.):	Вземане в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност (хил.лв.):	% от нетния обем продажби:		От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
Кооперация Бензиком	извършени услуги		1081		1247	48	
Кооперация Бензиком	начислени лихви		6		7		
Общо:			1087		1254	48	

4.3. Директори, членове на органите на управление и изпълнителни служители:

Наименование и друга идентификация	Описание на типа съвръзка
Борислав Георгиев Стоянджов	изпълнителен директор

Сделки на предприятието с членове на органите на управление:

Извън начислените и оповестени (виж оповестяване на доходи на персонала) суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала с членове на органите на управление са налице и сделки, както следва:

4.3.1. Предоставени аванси от:

Членове на органи на управление	Сума (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Предоставени аванси в началото на периода	349	324
Предоставени през периода	364	370
Възстановени суми	711	345
Предоставени аванси в края на периода	2	349

4.3.2. Предоставени кредити от:

Членове на органи на управление	Сума (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Предоставени кредити в началото на периода	106	127
Погасени през периода	15	21
Предоставени кредити в края на периода	91	106

4.4. Сделки на предприятието с административния персонал:

Извън начислените и оповестени (виж доходи на персонала) суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала с административния персонал са налице и сделки, както следва:

5. Стоково-материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 76 хил.лв.

6. Търговски и други вземания

Вземания	2008 г.			2007 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):	277		277	622	422	200
1. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				360	360	
2. Други предоставени заеми	277		277	262	62	200
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми, в т.ч. (-):						
III. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	85	85		254	254	
1. Вземания от свързани лица	48	48		215	215	
2. Вземания от трети лица	37	37		39	39	
IV. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч. (-):						
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):	218	218		15	15	
1. За доставки на материални активи	218	218		15	15	
VII. Съдебни вземания (извън посочените в т. II и III),						

(отчетна стойност, +):						
VIII. Обезценка на съдебни вземания (-):						
IX. Присъдебни вземания (извън посочените в т. II и III), (отчетна стойност, +):						
X. Обезценка на присъдебни вземания (-):						
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	5	5				
1. Данък върху добавената стойност	5	5				
XII. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	8	8		23	23	
Други	8	8		23	23	
XIII. Обезценка на други вземания, в т.ч. (-):						
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	593	316	277	914	714	200
Сума на обезценка (-):						
Нетен размер на вземанията:	593	316	277	914	714	200

7. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2008 г.	2007 г.
Парични средства в брой:	86	3
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:		1
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:	1	3
Общо:	87	7

8. Данъци от печалбата

8.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Облагаема печалба	23	254
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	2	25

8.2. Временни разлики и отсрочени данъци:

Временна разлика - произход	Стойност на временната разлика (хил.лв.)		Данъч-на ставка (10%)	Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)	
	Облага-ема	Намаля-ема		Актив по отсрочен данък	Пасив по отсрочен данък
1	2	3	4	5 (к.1/к.2 * к.4)	6 (к.1/к.2 * к.4)
I. В началото на периода					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи	513				51
2. Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски		6		1	
Общо:	513	6		1	51
II. Възникнали през годината					
1. От разлика в балансовата стойност на	-8				

амортизируемите активи				
2. Доходи за физически лица		5	1	
Общо:	-8	5	1	0
III. Признати през годината				
IV. Корекции на временни разлики в резултат на промяна в данъчното законодателство				
V. Други корекции на временни разлики (напр. установени грешки)				
VI. В края на периода				
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи	505			51
2. Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски		6	1	
3. Доходи за физически лица		5	1	
Общо:	505	11	2	51

9. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2008 г.	2007 г.
Ръководен персонал	3	2
Аналитични специалисти	3	3
Техници и други приложни специалисти	22	16
Административен персонал	8	6
Персонал зает с услуги за населението	38	37
Квалифицирани работници	8	8
Оператори на машини и съоръжения	2	2
Професии, неизискващи специална квалификация	20	17
Общо:	104	91

9.1. Краткосрочни доходи на персонала

9.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Административен персонал, в т.ч.:	50	49
Възнаграждения	41	40
Осигуровки	9	9
Членове на органи на управление, в т.ч.:	6	6
Възнаграждения	5	5
Осигуровки	1	1
Други категории персонал, в т.ч.:	488	363
Възнаграждения	406	295
Осигуровки	82	68
Общо:	544	418

9.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Административен персонал	14	7
Членове на органи на управление	2	
Други категории персонал	99	20
Общо:	115	27

9.1.3. Дължими суми по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия(изминалите) отчетен период:

Задължения за компенсируеми отсъствия	Сума (хил.лв.) (брой)	
	2008 г.	2007 г.
В началото на периода	6	6
Начислени	3	3
Изплатени	3	3
В края на периода:	6	6

10. Лизинг

10.1. Предприятието е наемател по лизингови договори, в т.ч. Финансово обвързани за придобиване на транспортно средство

10.1.1. Стойност на получените по лизингови договори активи:

Получени активи по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
По финансов лизинг	36	36
Общо стойност на получените активи по лизингови договори:	36	36

10.1.2. Задължения по лизингови договори:

Задължения по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
По финансов лизинг	12	20
Всичко задължения по лизингови договори:	12	20

10.1.3. Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
В началото на периода	5	7
Признати в текущите разходи за периода	2	2
В края на периода	3	5

11. Търговски и други задължения

Задължения	2008 г.			2007 г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.	933			1085		
1. Заеми от свързани лица	100					
2. Заеми от финансови предприятия	833		ипотека	1085		ипотека
II. Задължения по лизингови договори	12			20		
III. Получени аванси от клиенти:				10		
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	395			345		
1. Задължения към трети лица	395			345		
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	664			1044		

1. За корпоративен данък	2		25	
2. За други данъци	62		23	
3. Осигуровки	48		8	
4. Осигур. в/у компенс.отсъствия	1		1	
4. Други дължими суми	551		987	
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:	123		32	
1. За възнаграждения	118		27	
2. За компенсируеми отсъствия	5		5	
VII. Задължения за дивиденди				
XII. Други задължения, в т.ч.				
Всичко сума на задълженията	2127		2536	

12. Приходи

12.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

12.1.1. Приходи от извършването на услуги

Приходи от извършване на услуги	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Наеми	33	22
Услуги	2141	2407
Общо приходи от услуги:	2174	2429

12.1.2. Други приходи

Други приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Други приходи от обичайна дейност	17	16
Общо други приходи:	17	16

12.1.3. Приходи от финансиране

Приходи от финансиране	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
За амортизируеми активи	9	16
Общо приходи от финансиране:	9	16

12.1.4. Приходи от лихви

Приходи от лихви	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
По предоставени заеми	44	53
Общо приходи от лихви:	44	53

12.1.5. Положителни разлики от промяна на валутни курсове

Положителни разлики от промяна на валутни курсове	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Други финансови приходи	30	22
Общо приходи от лихви:	30	22

12.1.6. Приходи от дивиденди

Приходи от дивиденди	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
От участия в други предприятия	13	5
Общо приходи от дивиденди:	13	5

12.1.7. Извънредни приходи

Извънредни приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Получени застрахователни обещетения	1	10
Общо извънредни приходи:	1	10

13. Разходи

13.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2008 г.	В т.ч. неплатен и към 31.12.2008 г.	2007 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2007 г.
Разходи за материали	1214		1315	
Разходи за услуги	117		116	
Разходи за амортизации	246		298	
Разходи за персонала	544		418	
Други оперативни разходи	1		6	
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)	+264			
Провизии	4		3	
Общо оперативни разходи:	2390		2156	

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

13.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Ел.енергия	124	89
Вода	42	34
Хранителни продукти	261	228
Материали за текущ ремонт	24	29
Гориво	118	141
Материали за експлоатация	54	52
Материали -чистота	17	15
Строителни материали	571	720
Други	3	7
Общо разходи за материали	1214	1315

13.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Застраховки	2	2
Данък сгради и такса смет	23	23
Комуникационни услуги	22	22
Реклама	9	12
Туристическа такса	26	27
Абонаментна поддръжка	7	7
Други	25	20
Независим финансов одит	3	3
Общо разходи за външни услуги	117	116

13.1.4. Разходи за персонала

Разходи за персонала	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Възнаграждения	452	340
Осигуровки	92	78
Общо разходи за персонала	544	418

13.1.5. Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство

Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство	Увеличение(+)/ намаление (-) - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Незвършено производство	+264	
Общо изменение в наличностите на готова продукция и незавършено производство	+264	

13.1.6. Провизии

Разходи за провизии	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Компенсирани отпуски	3	3
Отписани вземания	1	
Общо разходи за провизии	4	3

13.1.7. Други разходи

Други разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Командировки	1	
Разходи от минали години		2
Непризната част от ДДС		1
Други		3
Общо други оперативни разходи	1	6

13.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	17	5
Разходи за лихви	126	154
Други финансови разходи	8	10
Общо финансови разходи:	151	169

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

13.2.1. Разходи за лихви

Разходи за лихви	Разход - стойност (хил.лв.)	
	200X г.	200X-1 г.
Лихви по заеми	125	154
Лихви по задължения към бюджета, в т.ч.	1	
По просрочни задължения	1	
Общо разходи за лихви	126	154

13.2.2. Други финансови разходи

Други финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Банкови такси	8	10
Общо други финансови разходи	8	10

14. Ефекти от промените във валутните курсове

Сума на валутните курсови разлики, включени във финансовия резултат за периода:


Валутни разлики	Сума (хил.лв.)	
	2008 г.	2007 г.
Положителни (приход)	30	22
Отрицателни (разход)	17	5
Нетен резултат от курсови разлики	13	17

15. Договори за строителство

Към датата на приключване на баланса договорите, които са в процес на изпълнение имат следните параметри:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	200 8 г.	200 7 г.
Сума на направените разходи до момента	621	741
Сума на вземането от клиентите за работата по договора	863	1288

Дата на съставяне: 27.02.2009 г.

Съставител: 
(Зл. Кабарджиева)

Ръководител: 
(Борислав Стоянкув)



ГОДИШЕН ДОКЛАД за дейността на “Интерхотел Поморие” АД гр. Поморие

“Интерхотел Поморие” АД е търговско дружество регистрирано в Бургаски окръжен съд по ф.д. 4946/1991 г. с предмет на дейност: хотелиерство, ресторантьорство, външно-икономическа дейност, продажба на вносни и от местно производство стоки, организиране и провеждане на музикално-артистична дейност, организиране екскурзии в страната и чужбина, предоставяне на транспортни, информационни, комунално-битови, рекламни, спортни, анимационни, културни и други видове допълнителни услуги, свързани с международния и вътрешен туризъм. Извършване на сделки с чуждестранни средства чрез заплащане в брой, туроператорски и агентски сделки. Профилактика и рехабилитация.

Седалище и адрес на управление на дружеството е: Република България, област Бургас, гр.Поморие, бул.”П.Яворов” №3.

Дружеството е с капитал 59 170 лева, разпределен в 59 170 поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка една.Собственици на капитала са български юридически и физически лица. Няма промени в състава на собствениците.

Към 31.12.2008 г. Кооперация “Бензиком” гр. Поморие притежава 27 286 броя акции, т.е. 46.11%, 3500 бр. акции са собственост на “Българска Търговска Компания” ЕООД гр. Бургас, т.е. 5.92 %, 28 384 бр.акции са притежание на 63 физически лица, т.е. 47.97 %,от които 27 286 бр. са собственост на трима от членовете на Съвета на директорите.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав: Тодор Стефанов Дековски-председател и членове Мирослав Николов Михайлов, Виктор Дамянов Христов, Борислав Георгиев Стоянджов и се представлява от Борислав Георгиев Стоянджов, като изпълнителен директор.

Основна дейност на дружеството е продажба на туристически услуги: хотелиерство, ресторантьорство и допълнителни туристически услуги за които притежава необходимите разрешителни и лицензи.

Хотел Поморие с двата си корпуса има 235 стаи и 13 апартамента или общо 366 легла.

За да гарантира по голяма заетост на легловата си база още през предходната година се сключват договори с тур.оператори – български и чуждестранни за предоставяне на туристически услуги през текущата година. Договарят се пакетни цени, които освен основните туристически услуги – ношувки и хранене, включват и допълнителни услуги – балнеолечебни, медицински и други способстващи реализирането на повече приходи. Предлагат се отстъпки за ранни записвания, което води до сигурност за заемане на легловата база, както и по ниски цени в месеците извън върховия сезон, за да се гарантира удължаване на сезона. Сключени са договори с тур. оператори от Германия – Томас Кук, БГ Турс Райзен, Десла туристик, от Русия – Алма тур, от Чехия – Фишер, Томи Тур,Партнер Аливия,Александрия, от Словакия – Аеолус, Сатур Травел, от Англия – Балкан Холидейз, както и с български тур.оператори – Балкан Експрес Травел Асистенс ООД гр.София,Турал-Г ЕООД гр.Варна и др.

Във връзка с осъществяваната през предходните години инвестиционна дейност: строителство на новия корпус на хотела и реновиране на старата база, дружеството е страна по банкови кредити с ОББ и Банка ДСК. Кредитите са обезпечени с ипотека на недвижими имоти. През 2008г. е ползван нов кредит от банка ООБ в размер на 70 хил.лв. и са направени погасителни вноски по съществуващите в размер на 165 хил.евро. Главницата по банковите кредити към 31.12.2008г. е 390 хил.евро и 70 хил.лв. Предстоящите през 2009г. погасителни вноски са в размер на 165 хил.евро.

Не съществува реална перспектива наличните задължения с приближаващ падеж да не могат да бъдат погасени, подновени или реструктурирани. Няма индикации за загуба на финансово доверие от страна на заемодатели.

Ръководството провежда действия за проучване на нови пазари. Запазени са всички основни клиенти и доставчици и няма промяна на условията за заплащане. Насочени са усилията за привличане на повече руски туристи, а също така от Чехия и Словакия, както и за разширяване на българския пазар.

В предвид гореизложеното и стратегията на фирмата за запазване на персонала, липсата на признаци за промени в законодателството и регионалната политика, които биха довели до неблагоприятни последици, както и на основание сключените договори се предвижда увеличение на приходите и финансовия резултат за 2009г.

Изп. директор: _____



/Б. Стоянов/