

ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ АД
Консолидиран
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За
Периода приключващ на 30 юни 2007 година

СЪДЪРЖАНИЕ

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧЕН ПОТОК	5
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЯНА В КАПИТАЛА	6
ПОДБРАНИ ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	7
Счетоводни политики	7
Транзакции елиминирани при консолидация	8
Малцинствено участие	8
Дълготрайни материални активи	8
Нематериални активи	9
Дългосрочни инвестиции	9
Дългосрочни вземания	9
Търговски и други вземания	10
Материални запаси	10
Парични средства и парични еквиваленти	10
Заеми	10
Други дългосрочни задължения	11
Търговски и други задължения	10
Свързани лица	11

Златни Пясъци АД

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

За периода приключващ на 30 юни 2007 година

В хиляди лева	Бел.	2007	2006
Нетни приходи от продажби		13,291	12342
Други приходи от дейността		3,199	938
Разходи за материали		(875)	(698)
Разходи за външни услуги		(3,818)	(2,310)
Разходи за амортизация		(2,986)	(3,010)
Разходи за персонала		(2,354)	(2,006)
Балансова стойност на продадени активи		(4,380)	(3,881)
Други разходи за дейността		(2,532)	(601)
Печалба от оперативна дейност		<u>(455)</u>	<u>774</u>
Нетни финансови приходи /(разходи)		(610)	(1,249)
Печалба преди данъчно облагане		<u>(1,065)</u>	<u>(475)</u>
Разходи за данъци		<u>(27)</u>	<u>(91)</u>
Печалба за периода		<u>(1,092)</u>	<u>(566)</u>
Малцинствено участие		(6)	9
Основен доход на акция		(0.17)	0.09

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет представени на страници от 7 до 11

Изпълнителен директор :



Финансов директор:



Златни Пясъци АД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Към 30 юни 2007 година
В хиляди лева

	Бел.	2007	2006
Нетекущи Активи			
Дълготрайни материални активи	1	86,638	90,016
Дълготрайни нематериални активи	2	732	87
Дългосрочни инвестиции	3	1,281	1,281
Дългосрочни вземания	4	4,615	4,615
Активи по отсрочени данъци		627	627
Общо нетекущи активи		<u>93,893</u>	<u>96,626</u>
Търговски и други вземания	5	33,420	26,118
Материални запаси	6	20,771	7,716
Парични средства и парични еквиваленти	7	7,880	1,989
Общо текущи активи		<u>62,071</u>	<u>35,823</u>
Общо активи		<u>155,964</u>	<u>132,449</u>
Капитал			
Основен капитал		6,493	6,493
Резерви		99,245	99,347
Финансов резултат, нетно		(5,506)	(4,516)
Общо капитал и резерви		<u>100,232</u>	<u>101,324</u>
Малцинствено участие		424	438
Пасиви			
Заеми	8	12,566	10,694
Други дългосрочни задължения	9	2,397	2,332
Отсрочени данъчни задължения		320	320
Общо дългосрочни пасиви		<u>15,283</u>	<u>13,346</u>
Заеми		6,098	6,033
Търговски и други задължения	10	33,927	11,308
Общо текущи пасиви		<u>40,025</u>	<u>17,341</u>
Общо капитал и пасиви		<u>155,964</u>	<u>132,449</u>

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет представени на страници от 7 до 11

Изпълнителен директор :

Финансов директор:

Златни Пясъци АД**МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧЕН ПОТОК**

За периода, приключващ на 30 юни 2007 година
В хиляди лева

	Бел.	2007	2006
Основна дейност			
Постъпления от клиенти и други дебитори		38,336	10,998
Плащания към доставчици и други кредитори		(30,025)	(5,124)
Платени/възстановени косвени данъци, нетно		(3,453)	(880)
Платени корпоративни данъци		(553)	(135)
Плащания за заплати, осигуровки и други		(2,218)	(1,961)
Други плащания		(1,014)	(941)
Паричен поток от оперативна дейност		<u>1,073</u>	<u>1,957</u>
Инвестиционна дейност			
Постъпления от дълготрайни активи		5,323	4,964
Плащания за дълготрайни активи		(1,212)	(5,028)
Предоставени заеми		(264)	(441)
Получени средства от предоставени заеми			1,973
Други постъпления / плащания			
Паричен поток от инвестиционна дейност		<u>3,847</u>	<u>1,468</u>
Финансова дейност			
Получени заеми		3,072	3,657
Платени заеми		(1,416)	(6,512)
Платени лихви		(512)	(623)
Платени лизингови вноски		(173)	(187)
Паричен поток от финансова дейност		<u>971</u>	<u>(3,665)</u>
Нетно увеличение на парични средства и парични еквиваленти		5,891	(240)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		<u>1,989</u>	<u>1,277</u>
Парични средства и парични еквиваленти на 30 юни		<u>7,880</u>	<u>1,037</u>

Отчетът за паричният поток следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет, представен на страници от 7 до 11

Изпълнителен директор : _____

Финансов директор: _____


Златни Пясъци АД

МЕЖДУИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЯНА В КАПИТАЛА

За годината, приключваща на 30 юни 2007 година

В хиляди лева	Малци		Допълнителни и и законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба		Общо
	нст.уча стие	Основен капитал					
Салдо към 1 януари 2007 година	438	6,493	95,774	3,573	(4,516)		101,324
Други изменения в собствеността				(102)	102		
Финансов резултат за текущия период					(1,092)		
Салдо към 30 юни 2007 година	424	6,493	95,774	3,471	(5,506)		100,232

Отчетът за промените в капитала следва да се разглежда заедно с белжките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет представени на страници от 7 до 11



Изпълнителен директор :



Финансов директор:

ПОДБРАНИ ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

А) База за изготвяне и съответствие

Настоящият Финансов отчет представлява съкратен комплект в съответствие с Международен стандарт за финансово отчитане N 34.

При изготвянето му се следват счетоводна политика и методи за оценка и изчисление непроменени в сравнение с оповестените в последния годишен финансов отчет. При изготвянето на междинния отчет са взети предвид всички значими промени относно класификацията и оценката на активи и пасиви и са признати разходи за обезценка.

Б) Влияние на сезонния характер на дейността

Предметът на дейност на Групата се състои в предоставяне на хотелиерски услуги и свързаните с тях туроператорска, агентийска и ресторантьорска дейност, както и с управление и поддръжка на инфраструктурата на територията на к.к. "Златни пясъци" в това число и разпределение на електрическа енергия и на питейни води. Дейността е с подчертано сезонен характер като основна част от приходите и съответстващите им разходи се признават през периода м.май-м.октомври.

Сезонно реализираните приходи и сезонно възникващите разходи не се отразяват разсрочено, а се признават за периода на възникването им при спазване на принципа на текущото начисляване.

В) База за консолидация

Дъщерни дружества

Дъщерни са онези предприятия, които са контролирани от Дружество-майка. Контрол съществува, когато Дружеството-майка притежава правото пряко или косвено да управлява финансовата и оперативната политика на едно предприятие и да извлича ползи от дейността му. Финансовите отчети на дъщерните дружества се включват към консолидирания финансов отчет от дата на започване на контрола до датата на прекратяване на контрола. В настоящият отчет са включени следните контролирани дружества:

1. "ЕРП Златни Пясъци" АД гр. Варна
2. "В и К Златни Пясъци" ООД гр. Варна
3. "Паркстрой Златни Пясъци" ООД гр. Варна
4. "Бисер Златни Пясъци" АД гр. Варна
5. "Голдън Трейдинг" ООД гр. София
6. „ЕСП Златни Пясъци“ ООД гр. Варна

ТРАНЗАКЦИИ ЕЛИМИНИРАНИ ПРИ КОНСОЛИДАЦИЯ

При изготвяне на консолидирания финансов отчет са елиминирани вътрешно-групови разчети и трансакции, както и нереализирани печалби, възникващи в резултат на вътрешно-групови сделки. Нереализираните печалби, възникващи при трансакции с асоциирани предприятия и съвместно управлявани дружества, са елиминирани до размера на участие на Групата в съответното предприятие. Нереализираните печалби, възникващи при трансакции с асоциирани предприятия се елиминират срещу размера на инвестициите в асоциираното предприятие. Нереализираните загуби, се елиминират по същия начин като нереализираните печалби, но само в случай, че не съществува доказателство за обезценка. Делът на дружеството-майка в капитала на всяко от дъщерните дружества се елиминира срещу инвестицията в него.

МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ

Малцинственото участие, представено в консолидирания финансов отчет е определено на база на действителната капиталова и акционерна структура на дъщерните дружества като неговото отделяне от нетните активи и текущия финансов резултат е направено преди консолидационните корекции.

1. *ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ*

В хиляди лева	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Други дълготрайни активи	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
<i>Отчетна стойност</i>					
Салдо към 1 януари 2007 година	98,219	23,125	6,945	838	129,127
Придобити	132	251	1,286	1,124	2,793
Отписани	(9,511)	(5)	(109)	(159)	(9,784)
Салдо към 30 юни 2007 година	<u>88,840</u>	<u>23,371</u>	<u>8,122</u>	<u>1,803</u>	<u>122,136</u>
<i>Амортизация и загуби от обезценка</i>					
Салдо към 1 януари 2007 година	24,501	10,373	4,237	-	39,111
Разходи за амортизация	1,546	1,001	372	-	2,919
Отписана	(6,483)	(5)	(44)	-	(6,532)
Салдо към 30 юни 2007 година	<u>19,564</u>	<u>11,369</u>	<u>4,565</u>	<u>-</u>	<u>35,498</u>
<i>Балансова стойност</i>					
Към 30 юни 2007 година	<u>69,276</u>	<u>12,002</u>	<u>3,557</u>	<u>1,803</u>	<u>86,638</u>

Дълготрайни материални активи, състоящи се от земи и сгради с обща балансова стойност в размер на 21,514 хил. лева са ипотекирани, наземни пристанищни съоръжения с обща балансова стойност в размер на 81 хил. лева са заложени, като обезпечения по получени инвестиционни кредити.

2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В хиляди лева	Права върху собственост	Програмни продукти	Други	Общо
Балансова стойност				
Към 1 януари 2007 година	24	5	58	87
Към 30 юни 2007 година	15	5	712	732

3. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

В хиляди лева	2007	2006
Инвестиции отчитани по метода на собствения капитал	1,038	1,038
Дългосрочни инвестиции в други дружества	243	243
	<u>1,281</u>	<u>1,281</u>

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

В хиляда лева	2007	2006
Вземания от свързани лица	4,615	4,615
	<u>4,615</u>	<u>4,615</u>

5. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

В хиляда лева	2007	2006
Вземания от свързани лица	13,125	13,203
Търговски вземания	17,220	10,811
Съдебни и присъдени вземания	114	102
Вземания по данъци	267	210
Вземания по търговски кредити	611	820
Други вземания	2,083	972
	<u>33,420</u>	<u>26,118</u>

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

В хиляда лева	2007	2006
Апартаменти и гаражи за продажба	3,971	5,394
Незавършено строителство	16,250	1,738
Материали	526	570
Стоки	24	14
	<u>20,771</u>	<u>7,716</u>

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

В хиляда лева	2007	2006
Парични средства в банки	10	112
Парични средства в брой	7,870	1,877
	<u>7,880</u>	<u>1,989</u>

8. ЗАЕМИ

В хиляда лева	2007	2006
<i>Дългосрочни пасиви</i>		
Дългосрочна част на получен заем	12,000	10,319
Финансов лизинг	566	375
	<u>12,566</u>	<u>10,694</u>
<i>Краткосрочни пасиви</i>		
Краткосрочна част на получен заем	5,555	5,822
Финансов лизинг	543	211
	<u>6,098</u>	<u>6,033</u>

9. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

В хиляди лева	2007	2006
Получени аванси	2,397	2,332
	<u>2,397</u>	<u>2,332</u>

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Златни Пясъци АД

В хиляди лева	2007	2006
Задължения към доставчици	4,144	3,273
Задължения към свързани предприятия	48	61
Получени аванси	26,186	4,211
Задължения към бюджета	1,194	975
Задължения към персонала	592	638
Дължими социални осигуровки	132	92
Други	1,631	2,058
	<u>33,927</u>	<u>11,308</u>

11. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дългосрочни вземания от свързани лица

Свързано лице	Вид на сделката	2007	2006
Златни АД	Даден заем	2,065	2,065
Акваполис ООД	Даден заем	1,814	1,814
Акваполис ООД	Вземания по продажби	736	736
		<u>4,615</u>	<u>4,615</u>

Краткосрочни вземания от свързани лица

Свързано лице	Вид на сделката	2007	2006
Златни АД	Вземания по продажби	11,740	11,754
Златни АД	Даден заем	701	705
Акваполис ООД	Вземания по продажби	198	212
Акваполис ООД	Даден заем	486	532
		<u>13,125</u>	<u>13,203</u>

Краткосрочни задължения към свързани лица

Свързано лице	Вид на сделката	2007	2006
Златни АД	Задължения по продажби	48	59
Акваполис ООД	Задължения по продажби	-	2
		<u>48</u>	<u>61</u>