



ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ АД

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 ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА.....	6
ПОДБРАНИ ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	7
Счетоводни политики.....	7
Отчитане по сегменти	8
Други приходи от дейността.....	8
Разходи за материали	8
Разходи за външни услуги	9
Други разходи за дейността	9
Разходи за персонала	9
Нетни финансови приходи/(разходи).....	9
Дълготрайни материални активи	10
Дългосрочни инвестиции.....	10
Търговски и други вземания	11
Материални запаси	11
Търговски и други задължения	11
Свързани лица	11

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

За периода приключващ на 30 юни 2007 година

В хиляди лева	Бел.	2007	2006
Нетни приходи от продажби	1	9,443	8,368
Други приходи от дейността	2	2,936	20
Разходи за материали	3	(656)	(377)
Разходи за външни услуги	4	(3,412)	(1,641)
Разходи за амортизация		(2,271)	(2,392)
Разходи за персонала	6	(1,465)	(1,231)
Балансова стойност на продадени активи		(2,611)	(2,268)
Други разходи за дейността	5	(2,498)	(526)
Общо разходи		<u>(12,913)</u>	<u>(8,435)</u>
Финансови приходи	7	1,018	19
Финансови разходи		(619)	(1,253)
Нетни финансови приходи(разходи)		<u>399</u>	<u>(1,234)</u>
Печалба преди данъчно облагане		(135)	(1,281)
Разходи за данъци		-	-
Печалба(загуба) за периода		<u>(135)</u>	<u>(1,281)</u>
Основен доход (загуба) на акция		(0.02)	(0.20)

Отчетът за доходите следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет представени на страници от 7 до 12.

Изпълнителен директор :



Финансов директор:

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Към 30 юни 2007 година
В хиляди лева

	Бел.	2007	2006
Нетекущи Активи			
Дълготрайни материални активи	8	67,087	70,931
Нематериални активи	9	38	43
Дългосрочни инвестиции	10	30,768	30,768
Дългосрочни вземания	11	2,753	2,753
Активи по отсрочени данъци		626	626
Общо нетекущи активи		<u>101,272</u>	<u>105,121</u>
Търговски и други вземания	12	30,449	23,607
Материални запаси	13	20,645	7,598
Парични средства и парични еквиваленти	14	7,411	619
Общо текущи активи		<u>58,505</u>	<u>31,824</u>
Общо активи		<u>159,777</u>	<u>136,945</u>
Капитал			
Основен капитал		6,493	6,493
Резерви		96,366	96,374
Финансов резултат, нетно		4,356	4,483
Общо капитал и резерви		<u>107,215</u>	<u>107,350</u>
Пасиви			
Търговски и банкови заеми	15	12,533	10,691
Други дългосрочни задължения	16	1,788	2,332
Общо нетекущи пасиви		<u>14,321</u>	<u>13,023</u>
Търговски и банкови заеми		5,930	5,850
Търговски и други задължения	17	32,311	10,722
Общо текущи пасиви		<u>38,241</u>	<u>16,572</u>
Общо капитал и пасиви		<u>159,777</u>	<u>136,945</u>

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет представени на страници от 7 до 12.

Изпълнителен директор :

Финансов директор: _____



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧЕН ПОТОК

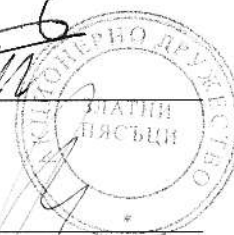
За периода, приключващ на 30 юни 2007 година

В хиляди лева	Бел.	2007	2006
Основна дейност			
Постъпления от клиенти и други дебитори		34,876	7,781
Плащания към доставчици и други кредитори		(27,784)	(2,833)
Платени/възстановени косвени данъци, нетно		(3,220)	(766)
Платени корпоративни данъци		(380)	-
Плащания за заплати, осигуровки и други		(1,448)	(1,210)
Други плащания		(906)	(586)
Паричен поток от оперативна дейност		<u>1,138</u>	<u>2,386</u>
Инвестиционна дейност			
Постъпления от дълготрайни активи		4,709	3,500
Плащания за дълготрайни активи		(6)	(4,114)
Предоставени заеми		(264)	(340)
Получени средства от предоставени заеми		200	1,841
Други постъпления/плащания			
Паричен поток от инвестиционна дейност		<u>4,639</u>	<u>887</u>
Финансова дейност			
Получени заеми		3,072	4,235
Платени заеми		(1,387)	(6,780)
Платени лихви		(512)	(610)
Платени лизингови задължения		(158)	(187)
Паричен поток от финансова дейност		<u>1,015</u>	<u>(3,342)</u>
Нетно увеличение (намаление) на парични средства и парични еквиваленти		6,792	(69)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		<u>619</u>	<u>697</u>
Парични средства и парични еквиваленти на 30 юни		<u>7,411</u>	<u>628</u>

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет, представен на страници от 7 до 12.

Изпълнителен директор: _____

Финансов директор: _____



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В КАПИТАЛА

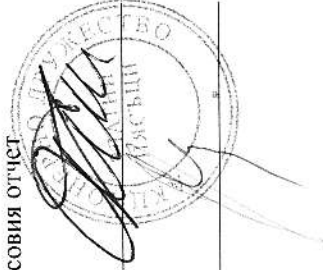
За годината, приключваща на 30 юни 2007 година

В хиляди лева	Бел.	Основен капитал	Допълнителни и законови резерви	Преоценъчен резерв	Неразпределена печалба	Общо
Салдо към 1 януари 2006 година		6,493	95,841		6,302	108,636
Разпределение на печалбата от минали години			619		(619)	
Изписан преоценъчен резерв						
Други изменения в собствеността						
Финансов резултат за текущия период					(1,281)	
Салдо към 30 юни 2006 година		6,493	96,460		4,402	107,355
Салдо към 1 януари 2007 година		6,493	96,374		4,483	107,350
Разпределение на печалбата от минали години						
Изписан преоценъчен резерв			(8)			
Други изменения в собствеността						
Финансов резултат за текущия период					(135)	(135)
Салдо към 30 юни 2007 година		6,493	96,366		4,356	107,215

Отчетът за промените в капитала следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет представени на страници от 7 до 12.

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 във приблизителни оценки относно класификацията и оценката на активи и пасиви и са признати разходи за обезценка.

Б) Влияние на сезонния характер на дейността

Туристическата дейност е основна за дружеството и е с подчертан сезонен характер, поради което 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.

1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ ПО БИЗНЕС СЕКТОРИ

Бизнес сектори

В хиляди лева	Туризм		Стоителство		Инфраструктура и наеми		Други		Предприятието като цяло	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006
Продажби	2,580	2,120	4,471	3,573	2,121	2,458	271	217	9,443	8,368
Общо приходи	<u>2,580</u>	<u>2,120</u>	<u>4,471</u>	<u>3,573</u>	<u>2,121</u>	<u>2,458</u>	<u>271</u>	<u>217</u>	<u>9,443</u>	<u>8,368</u>
Резултат от сегмента	<u>(3,086)</u>	<u>(1,432)</u>	<u>1,195</u>	<u>1,478</u>	<u>449</u>	<u>1,514</u>	<u>28</u>		<u>(1,414)</u>	<u>1,560</u>
Неразпределени разходи									880	(1,607)
Печалба от дейността									(534)	(47)
Нетни финансови приходи(разходи)									399	(1,234)
Данък върху печалбата										
Нетна печалба/(загуба) за годината									<u>(135)</u>	<u>(1,281)</u>

2. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

В хиляди лева

	2007	2006
Приходи от продажби на дълготрайни активи	5,954	90
Балансовата стойност на продадените активи	<u>3,018</u>	<u>70</u>
	<u>2,936</u>	<u>20</u>

3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

В хиляди лева

	2007	2006
Разходи за гориво	136	119
Разходи за енергия	229	59
Разходи за вода	17	17
Други разходи за материали	<u>274</u>	<u>182</u>
	<u>656</u>	<u>377</u>

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ		
В хиляди лева	2007	2006
Разходи за туристически услуги	754	629
Местни данъци и такси	182	191
Застраховки	186	87
Разходи за такси	34	238
Разходи за реклама	32	33
Разходи за наеми	64	20
Телефонни разходи	75	69
Разходи за ремонт и поддръжка	575	192
Разходи за инфраструктура	153	
Разходи за комисионни при прод.апартаменти	943	22
Други разходи за външни услуги	<u>414</u>	<u>160</u>
	<u><u>3,412</u></u>	<u><u>1,641</u></u>
5. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА		
В хиляди лева	2007	2006
Концесионна такса	655	347
Разходи за алтернативни данъци	15	31
Разходи за бракувани активи	645	1
Други разходи	<u>1,183</u>	<u>147</u>
	<u><u>2,498</u></u>	<u><u>526</u></u>
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА		
В хиляди лева	2007	2006
Разходи за заплати	1,077	910
Разходи за социални осигуровки	<u>388</u>	<u>321</u>
	<u><u>1,465</u></u>	<u><u>1,231</u></u>
7. НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ)		
В хиляди лева	2007	2006
Приходи от лихви	28	18
Приходи от дивиденди	990	
Валутни курсови разлики (нетно)	(10)	19
Финансови приходи	<u>1,008</u>	<u>37</u>
Разходи за лихви	585	1,069
Други финансови разходи	<u>24</u>	<u>202</u>
Финансови разходи	<u><u>609</u></u>	<u><u>1,271</u></u>

8. **ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**

В хиляди лева	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Други дълготрайни активи	Разходи	Общо
				за придобиване на ДМА	
<i>Отчетна стойност</i>					
Салдо към 1 януари 2007 година	85,955	12,119	6,709	838	105,621
Придобити		21	727	689	1,437
Отписани	(9,503)	(5)	(42)		(9,550)
Салдо към 30 юни 2007 година	<u>76,452</u>	<u>12,135</u>	<u>7,394</u>	<u>1,527</u>	<u>97,508</u>
<i>Амортизация и загуби от обезценка</i>					
Салдо към 1 януари 2007 година	23,210	7,333	4,147	-	34,690
Разходи за амортизация	1,351	559	353		2,263
Отписана	(6,483)	(5)	(44)		(6,532)
Обезценка на активи					
Салдо към 30 юни 2007 година	<u>18,078</u>	<u>7,887</u>	<u>4,456</u>		<u>30,421</u>
<i>Балансова стойност</i>					
Към 1 януари 2007 година	<u>62,745</u>	<u>4,786</u>	<u>2,562</u>	<u>838</u>	<u>70,931</u>
Към 30 юни 2007 година	<u>58,374</u>	<u>4,248</u>	<u>2,938</u>	<u>1,527</u>	<u>67,087</u>

Дълготрайни материални активи, състоящи се от земи и сгради с обща балансова стойност в размер на 18,402 хил. лева са ипотекирани. Наземни пристанищни съоръжения с балансова стойност 81 хил. лева са заложи като обезпечения по получени инвестиционни кредити.

9. **ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ**

В хиляда лева	2007	2006
Дългосрочни инвестиции в дъщерни дружества	28,750	28,750
Дългосрочни инвестиции в други дружества	2,018	2,018
	<u>30,768</u>	<u>30,768</u>

10. **ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ**

В хиляда лева	2007	2006
Търговски вземания	13,128	7,333
Вземания от свързани лица	14,903	15,023
Вземания по търговски кредити	606	410
Съдебни и присъдени вземания	114	102
Вземания по данъци	231	147
Гаранции	125	117
Други вземания	1,342	475
	<u>30,449</u>	<u>23,607</u>

Съгласно договор за залог, настоящи и бъдещи вземания от туристическа група Томас Кук служат като обезпечения по получени банкови заеми.

11. **МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**

В хиляда лева

	2007	2006
Апартаменти и гаражи за продажба	3,971	5,394
Незавършено строителство	16,250	1,738
Материали	400	452
Стоки	24	14
	<u>20,645</u>	<u>7,598</u>

12. **ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

В хиляди лева

	2007	2006
Задължения към доставчици	2,516	2,452
Получени аванси	26,150	4,211
Приходи за бъдещи периоди	150	150
Задължения към бюджета	601	323
Задължения към свързани предприятия	838	1,083
Задължения към персонала	443	501
Дължими социални осигуровки	74	48
Други	1,539	1,954
	<u>32,311</u>	<u>10,722</u>

13. **СВЪРЗАНИ ЛИЦА**

Дългосрочни вземания от свързани лица

Свързано лице	Вид на сделката	2007	2006
Акваполис ООД	Даден заем	1,814	1,814
Акваполис ООД	Вземания по продажби	736	736
Голдън Трейдинг ООД	Продаден актив	203	203
		<u>2,753</u>	<u>2,753</u>

Краткосрочни вземания от свързани лица

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид на сделката</i>	<i>2007</i>	<i>2006</i>
<i>Златни АД</i>	<i>Вземания по продажби</i>	11,024	11,051
<i>Паркстрой Златни Пясъци ООД</i>	<i>Даден заем</i>	1,243	1,444
<i>Паркстрой Златни Пясъци ООД</i>	<i>Вземания по продажби</i>	476	417
<i>ЕРП Златни Пясъци АД</i>	<i>Вземания за дивидент</i>	6	226
<i>ЕРП Златни Пясъци АД</i>	<i>Вземания по продажби</i>	-	1
<i>Акваполис ООД</i>	<i>Вземания по продажби</i>	73	70
<i>Акваполис ООД</i>	<i>Даден заем</i>	43	
<i>В и К Златни Пясъци ООД</i>	<i>Вземания по продажби</i>	2,038	1,814
		<u>14,903</u>	<u>15,023</u>

Краткосрочни задължения към свързани лица

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид на сделката</i>	<i>2007</i>	<i>2006</i>
<i>Златни АД</i>	<i>Задължения по продажби</i>	-	21
<i>Бисер Златни Пясъци АД</i>	<i>Задължения по продажби</i>	152	152
<i>Паркстрой Златни Пясъци ООД</i>	<i>Задължения по продажби</i>	78	103
<i>ЕРП Златни Пясъци АД</i>	<i>Задължения по продажби</i>	181	427
<i>В и К Златни Пясъци ООД</i>	<i>Задължения по продажби</i>	427	380
<i>Акваполис ООД</i>	<i>Задължения по продажби</i>		-
		<u>838</u>	<u>1,083</u>