



**ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ АД**

**МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**За**

**Периода приключващ на 31 декември 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 31 декември 2007 година

В хиляди лева	Бел.	2007	2006
Нетни приходи от продажби	1	37,664	26,952
Други приходи от дейността	2	3,019	2,329
Разходи за материали	3	(1,222)	(835)
Разходи за външни услуги	4	(7,666)	(5,650)
Разходи за амортизация		(4,468)	(4,774)
Разходи за персонала	6	(3,665)	(2,903)
Балансова стойност на продадени активи		(10,787)	(7,961)
Други разходи за дейността	5	(15,930)	(5,635)
<b>Общо разходи</b>		<u>(43,738)</u>	<u>(27,758)</u>
Финансови приходи	7	1,456	681
Финансови разходи		(1,300)	(1,989)
<b>Нетни финансови приходи( разходи )</b>		<u>156</u>	<u>(1,308)</u>
<b>Печалба преди данъчно облагане</b>		(2,899)	215
Разходи за данъци		(651)	(572)
<b>Печалба(загуба) за периода</b>		<u>(3,550)</u>	<u>(357)</u>
Основен доход (загуба) на акция		(0.55)	(0.06)

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

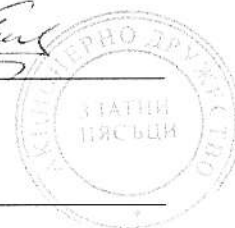
Към 31 декември 2007 година  
В хиляди лева

	Бел.	2007	2006
<b>Нетекущи Активи</b>			
Дълготрайни материални активи	8	56,273	70,931
Нематериални активи		32	43
Дългосрочни инвестиции	9	30,768	30,768
Дългосрочни вземания	13	2,868	2,753
Активи по отсрочени данъци		626	626
<b>Общо нетекущи активи</b>		<u>90,567</u>	<u>105,121</u>
Търговски и други вземания	10	34,566	23,607
Материални запаси	11	17,572	7,598
Парични средства и парични еквиваленти		1,186	619
<b>Общо текущи активи</b>		<u>53,324</u>	<u>31,824</u>
<b>Общо активи</b>		<u>143,891</u>	<u>136,945</u>
<b>Капитал</b>			
Основен капитал		6,493	6,493
Резерви		95,071	96,374
Финансов резултат, нетно		1,736	4,483
<b>Общо капитал и резерви</b>		<u>103,300</u>	<u>107,350</u>
<b>Пасиви</b>			
Търговски и банкови заеми		8,488	10,691
Други дългосрочни задължения		2,254	2,332
<b>Общо нетекущи пасиви</b>		<u>10,742</u>	<u>13,023</u>
Търговски и банкови заеми		2,650	5,850
Търговски и други задължения	12	27,199	10,722
<b>Общо текущи пасиви</b>		<u>29,849</u>	<u>16,572</u>
<b>Общо капитал и пасиви</b>		<u>143,891</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 31 декември 2007 година

В хиляди лева	Бел.	2007	2006
<b>Основна дейност</b>			
Постъпления от клиенти и други дебитори		59,893	27,776
Плащания към доставчици и други кредитори		(43,563)	(17,784)
Платени/възстановени косвени данъци, нетно		(5,878)	(2,321)
Платени корпоративни данъци		(530)	(20)
Плащания за заплати, осигуровки и други		(3,397)	(2,780)
Други плащания		(943)	(1,228)
<b>Паричен поток от оперативна дейност</b>		<u>5,582</u>	<u>3,643</u>
<b>Инвестиционна дейност</b>			
Постъпления от дълготрайни активи		6,576	2,093
Плащания за дълготрайни активи		(4,520)	(474)
Предоставени заеми		(1,039)	(196)
Получени средства от предоставени заеми		591	1,055
Други постъпления/плащания			(4)
<b>Паричен поток от инвестиционна дейност</b>		<u>1,608</u>	<u>2,474</u>
<b>Финансова дейност</b>			
Получени заеми		3,072	6,726
Платени заеми		(8,170)	(11,453)
Платени лихви		(1,025)	(1,312)
Платени лизингови задължения		(500)	(156)
<b>Паричен поток от финансова дейност</b>		<u>(6,623)</u>	<u>(6,195)</u>
Нетно увеличение (намаление) на парични средства и парични еквиваленти		567	(78)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		<u>619</u>	<u>697</u>
<b>Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември</b>		<u>1186</u>	<u>619</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: \_\_\_\_\_

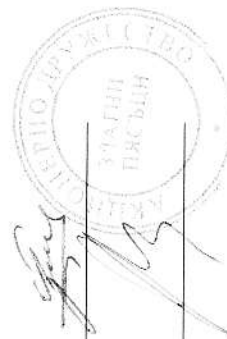


**МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕННИТЕ В КАПИТАЛА**

За годината, приключваща на 31 декември 2007 година

В хиляди лева	Бел.	Основен капитал	Допълнителни и законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо
<b>Салдо към 1 януари 2006 година</b>		6,493	94,928	913	6,302	108,636
Разпределение на печалбата от минали години			619		(619)	
Изписани други резерви				(144)		(144)
Други изменения в собствеността			(17)	75		58
Финансов резултат за текущия период					(1,200)	(1,200)
<b>Салдо към 31 декември 2006 година</b>		<b>6,493</b>	<b>95,530</b>	<b>844</b>	<b>4,483</b>	<b>107,350</b>
<b>Салдо към 1 януари 2007 година</b>		6,493	95,530	844	4,483	107,350
Коригирано салдо на 1 януари 2007 в резултат на грешки					(409)	(409)
Разпределение на печалбата от минали години			(1,200)		1,200	
Изписани други резерви				(11)		(11)
Други изменения в собствеността			(92)			(91)
Финансов резултат за текущия период					(3,550)	(3,550)
<b>Салдо към 31 декември 2007 година</b>		<b>6,493</b>	<b>94,238</b>	<b>833</b>	<b>1,736</b>	<b>103,300</b>

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:

## ***ПОДБАНИ 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*

	Туризм		Стоителство		Инфраструктура и наеми		Други		Предприятието като цяло	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006
<i>В хиляди лева</i>										
Продажби	10,038	10,432	21,531	10,418	5,243	5,458	852	644	37,664	26,952
Общо приходи	10,038	10,432	21,531	10,418	5,243	5,458	852	644	37,664	26,952
Резултат от сегмента	941	1,737	10,038	2,738	2,030	2,528	88	2	13,097	7,005
Ликвидирани и бракувани активи	(14,275)	(37)							(14,275)	(37)
Печалба от дейността	(13,334)	1,700	10,038	2,738	2,030	2,528	88	2	(1,178)	6,968
Неразпределени разходи									(1,877)	(5,445)
Нетни финансови Приходи/разходи									156	(1,308)
Данък върху печалбата									(651)	(572)
Нетна печалба/(загуба) за годината									(3,550)	(357)

**2. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА**

*В хиляди лева*

	2007	2006
Приходи от продажби на дълготрайни активи	5,988	2,416
Балансовата стойност на продадените активи	(3,046)	(121)
Други приходи	77	34
	<u>3,019</u>	<u>2,329</u>

**3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ**

*В хиляди лева*

	2007	2006
Разходи за гориво	299	247
Разходи за енергия	405	141
Разходи за вода	36	83
Други разходи за материали	482	364
	<u>1,222</u>	<u>835</u>

<b>4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ</b>		
В хиляди лева	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Разходи за туристически услуги	2,628	2,482
Местни данъци и такси	471	520
Застраховки	213	226
Разходи за такси	917	732
Разходи за реклама	154	116
Разходи за наеми	109	48
Телефонни разходи	170	150
Разходи за ремонт и поддръжка	862	596
Разходи за инфраструктура	212	200
Разходи за комисионни при прод.апартаменти	1,441	241
Други разходи за външни услуги	489	339
	<u>7,666</u>	<u>5,650</u>
<b>5. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА</b>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
В хиляди лева		
Разходи от обезценка		4,022
Разходи за ликвидация и бракуване на активи	14,340	37
Концесионна такса	1,328	1,247
Разходи за алтернативни данъци	33	71
Други разходи	229	258
	<u>15,930</u>	<u>5,635</u>
<b>6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА</b>		
В хиляди лева	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Разходи за заплати	2,820	2,162
Разходи за социални осигуровки	845	741
	<u>3,665</u>	<u>2,903</u>
<b>7. НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ)</b>		
В хиляди лева	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Приходи от лихви	313	311
Приходи от дивиденди	993	356
Валутни курсови разлики (нетно)	(43)	14
Финансови приходи	150	
	<u>1,413</u>	<u>681</u>
Разходи за лихви	1,174	1,780
Други финансови разходи	83	209
Финансови разходи	<u>1,257</u>	<u>1,989</u>

8. **ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**

В хиляди лева	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Разходи за		Общо
			Други дълготрайни активи	придобиване на ДМА	
<i>Отчетна стойност</i>					
Салдо към 1 януари 2007 година	85,955	12,118	6,709	838	105,620
Придобити	1,145		1,856	998	3,999
Отписани	(27,537)	(174)	(467)	(508)	(28,686)
Салдо към 31 декември 2007 година	<u>59,563</u>	<u>11,944</u>	<u>8,098</u>	<u>1,328</u>	<u>80,933</u>
<i>Амортизация и загуби от обезценка</i>					
Салдо към 1 януари 2007 година	23,210	7,332	4,147	-	34,689
Разходи за амортизация	2,519	1,068	867	-	4,454
Отписана	(13,850)	(174)	(459)		(14,483)
Обезценка на активи					
Салдо към 31 декември 2007 година	<u>11,879</u>	<u>8,226</u>	<u>4,555</u>		<u>24,660</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 31 декември 2007 година	<u>47,684</u>	<u>3,718</u>	<u>3,543</u>	<u>1,328</u>	<u>56,273</u>

Дълготрайни материални активи, състоящи се от земи и сгради с обща балансова стойност в размер на 18,026 хил. лева са ипотекирани. Наземни пристанищни съоръжения с балансова стойност 77 хил. лева са заложили 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>

**ТЪРГОВСИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ**

10. В хиляди лева

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Търговски вземания	16,119	7,333
Вземания от свързани лица	15,883	15,023
Вземания по търговски кредити	1,049	410
Съдебни и присъдени вземания	109	102
Вземания по данъци	244	147
Гаранции	125	117
Други вземания	1,037	475
	<u>34,566</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

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Апартаменти и гаражи за продажба	2,666	5,394
Незавършено строителство	14,641	1,738
Материали	255	452
Стоки	10	14
	<u>17,572</u>	<u>7,598</u>

12. **ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

В хиляди лева

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
Задължения към доставчици	2,657	2,452
Получени аванси	21,122	4,211
Приходи за бъдещи периоди	-	150
Задължения към бюджета	379	323
Задължения към свързани предприятия	1,154	1,083
Задължения към персонала	668	501
Дължими социални осигуровки	52	48
Други	1,167	1,954
	<u>27,199</u>	<u>10,722</u>

13. **СВЪРЗАНИ ЛИЦА**

Дългосрочни вземания от свързани лица

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид на сделката</i>	<b>2007</b>	<b>2006</b>
<i>Акватоплис ООД</i>	Даден заем	1,929	1,814
<i>Акватоплис ООД</i>	Вземания по продажби	736	736
<i>Голдън Трейдинг ООД</i>	Продаден актив	203	203
		<u>2,868</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>
Златни АД	Вземания по продажби	11003	11,051
Паркстрой Златни Пясъци ООД	Даден заем	1,305	1,444
Паркстрой Златни Пясъци ООД	Вземания по продажби	761	417
ЕРП Златни Пясъци АД	Вземания за дивидент		226
ЕРП Златни Пясъци АД	Вземания по продажби	16	1
Акваполис ООД	Вземания по продажби	87	70
Акваполис ООД	Даден заем	45	
В и К Златни Пясъци ООД	Вземания по продажби	2,666	1,814
		<u>15,883</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>
Златни АД	Задължения по продажби	1	21
Бисер Златни Пясъци АД	Задължения по продажби	152	152
Паркстрой Златни Пясъци ООД	Задължения по продажби	45	103
ЕРП Златни Пясъци АД	Задължения по продажби	263	427
ЕСП Златни Пясъци ООД	Задължения по продажби	236	
В и К Златни Пясъци ООД	Задължения по продажби	454	380
Акваполис ООД	Задължения по продажби	3	-
		<u>1,154</u>	<u>1,083</u>