



ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ АД
Консолидиран
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За
Периода приключващ на 30 юни 2008 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

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

За периода приключващ на 30 юни 2008 година

В хиляди лева	Бел.	2008	2007
Нетни приходи от продажби		18,093	13,291
Други приходи от дейността		1,325	3,199
Разходи за материали		(1,382)	(875)
Разходи за външни услуги		(2,821)	(3,818)
Разходи за амортизация		(2,557)	(2,986)
Разходи за персонала		(2,650)	(2,354)
Балансова стойност на продадени активи		(4,555)	(4,380)
Други разходи за дейността		(333)	(2,532)
Печалба от оперативна дейност		<u>5,120</u>	<u>(455)</u>
Нетни финансови приходи /(разходи)		(507)	(610)
Печалба преди данъчно облагане		<u>4,613</u>	<u>(1,065)</u>
Разходи за данъци		<u>(560)</u>	<u>(27)</u>
Печалба за периода		<u>4,053</u>	<u>(1,092)</u>
Малцинствено участие		(40)	(6)
Основен доход на акция		0.62	(0.17)

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: _____



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Към 30 юни 2008 година

В хиляди лева

	Бел.	2008	2007
Нетекущи Активи			
Дълготрайни материални активи	1	79,533	74,658
Дълготрайни нематериални активи	2	557	641
Дългосрочни инвестиции	3	3,021	3,021
Дългосрочни вземания	4	5,146	5,146
Активи по отсрочени данъци		1,465	1,465
Общо нетекущи активи		<u>89,722</u>	<u>84,931</u>
Търговски и други вземания	5	37,920	31,371
Материални запаси	6	17,931	16,555
Парични средства и парични еквиваленти	7	902	2,401
Общо текущи активи		<u>56,753</u>	<u>50,327</u>
Общо активи		<u>146,475</u>	<u>135,258</u>
Капитал			
Основен капитал		6,493	6,493
Резерви		98,838	98,838
Финансов резултат, нетно		(7,510)	(11,563)
Общо капитал и резерви		<u>97,821</u>	<u>93,768</u>
Малцинствено участие		682	749
Пасиви			
Заеми	8	6,217	6,290
Други дългосрочни задължения	9	1,759	2,254
Отсрочени данъчни задължения		248	248
Общо дългосрочни пасиви		<u>8,224</u>	<u>8,792</u>
Заеми		7,109	5,453
Търговски и други задължения	10	32,639	26,496
Общо текущи пасиви		<u>39,748</u>	<u>31,949</u>
Общо капитал и пасиви		<u>146,475</u>	<u>135,258</u>

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

Изпълнителен директор : _____

Финансов директор: _____



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧЕН ПОТОК

За периода, приключващ на 30 юни 2008 година
В хиляди лева

	Бел.	2008	2007
Основна дейност			
Постъпления от клиенти и други дебитори		23,368	38,336
Плащания към доставчици и други кредитори		(20,907)	(30,025)
Платени/възстановени косвени данъци, нетно		(615)	(3,453)
Платени корпоративни данъци		(443)	(553)
Плащания за заплати, осигуровки и други		(2,635)	(2,218)
Други плащания		(872)	(1,014)
Паричен поток от оперативна дейност		<u>(2,104)</u>	<u>1,073</u>
Инвестиционна дейност			
Постъпления от дълготрайни активи		(1,900)	(1,212)
Плащания за дълготрайни активи		466	5,323
Предоставени заеми			(264)
Получени средства от предоставени заеми		232	
Други постъпления / плащания			
Паричен поток от инвестиционна дейност		<u>(1,202)</u>	<u>3,847</u>
Финансова дейност			
Получени заеми		3,834	3,072
Платени заеми		(1,336)	(1,416)
Платени лихви		(421)	(512)
Платени лизингови вноски		(270)	(173)
Паричен поток от финансова дейност		<u>1,807</u>	<u>971</u>
Нетно увеличение на парични средства и парични еквиваленти		(1,499)	5,891
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		<u>2,401</u>	<u>1,989</u>
Парични средства и парични еквиваленти на 30 юни		<u>902</u>	<u>7,880</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 11

Изпълнителен директор : _____

Финансов директор: _____



МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЯНА В КАПИТАЛА

За годината, приключваща на 30 юни 2008 година

В хиляди лева	Малци		Допълнителн и и законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо
	нст.уча стие	Основен капитал				
Салдо към 1 януари 2008 година	749	6,493	95,265	3,573	(11,563)	93,768
Други изменения в собствеността						
Финансов резултат за текущия период						
Салдо към 30 юни 2008 година	682	6,493	95,265	3,573	(7,510)	97,821

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 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. „ ЕСП Златни Пясъци" ООД гр. Варна

ТРАНЗАКЦИИ ЕЛИМИНИРАНИ ПРИ КОНСОЛИДАЦИЯ

При изготвяне на консолидирания финансов отчет са елиминирани вътрешно-групови разчети и транзакции, както и нереализирани печалби, възникващи в резултат на вътрешно-групови сделки. Нереализираните печалби, възникващи при транзакции с асоциирани предприятия и съвместно управлявани дружества, са елиминирани до размера на участие на Групата в съответното предприятие. Нереализираните печалби, възникващи при транзакции 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	Общо
				за придобиване на ДМА	
<i>Отчетна стойност</i>					
Салдо към 1 януари 2008 година	70,360	25,284	8,269	765	104,678
Придобити	5,473	330	323	1,596	7,722
Отписани	(152)	(73)	(450)	(39)	(714)
Салдо към 30 юни 2008 година	<u>75,681</u>	<u>25,541</u>	<u>8,142</u>	<u>2,322</u>	<u>111,686</u>
<i>Амортизация и загуби от обезценка</i>					
Салдо към 1 януари 2008 година	13,375	11,972	4,673		30,020
Разходи за амортизация	1,235	692	546		2,473
Отписана	(12)	(70)	(258)		(340)
Салдо към 30 юни 2008 година	<u>14,598</u>	<u>12,594</u>	<u>4,961</u>		<u>32,153</u>
<i>Балансова стойност</i>					
Към 30 юни 2008 година	<u>61,083</u>	<u>12,947</u>	<u>3,181</u>	<u>2,322</u>	<u>79,533</u>

Дълготрайни материални активи, състоящи се от земи и сгради с обща балансова стойност в размер на 20,548 хил. лева са ипотекирани, наземни пристанищни съоръжения с обща балансова стойност в размер на 73 хил. лева са заложиени, като обезпечения по получени инвестиционни кредити.

2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В хиляди лева	Права върху собственост	Програмни продукти	Други	Общо
Балансова стойност				
Към 1 януари 2008 година	8	4	629	641
Към 3 юни 2008 година	4	2	551	557

3. ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ

В хиляди лева	2008	2007
Инвестиции отчитани по метода на собствения капитал	1,120	1,120
Дългосрочни инвестиции в други дружества	1,901	1,901
	<u>3,021</u>	<u>3,021</u>

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

В хиляда лева	2008	2007
Вземания от свързани лица	4,062	4,062
Други вземания	1,084	1,084
	<u>5,146</u>	<u>5,146</u>

5. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

В хиляда лева	2008	2007
Вземания от свързани лица	22,384	20,024
Търговски вземания	12,234	9,739
Съдебни и присъдени вземания	63	36
Вземания по данъци	68	318
Вземания по търговски кредити	948	838
Други вземания	2,223	416
	<u>37,920</u>	<u>31,371</u>

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

В хиляда лева	2008	2007
Апартаменти и гаражи за продажба	10,986	13,813
Незавършено строителство	6,641	2,398
Материали	298	334
Стоки	6	10
	<u>17,931</u>	<u>16,555</u>

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

В хиляда лева	2008	2007
Парични средства в банки	17	15
Парични средства в брой	885	2,386
	<u>902</u>	<u>2,401</u>

8. ЗАЕМИ

В хиляда лева	2008	2007
<i>Дългосрочни пасиви</i>		
Дългосрочна част на получен заем	5,555	5,218
Финансов лизинг	662	1,072
	<u>6,217</u>	<u>6,290</u>
<i>Краткосрочни пасиви</i>	2008	2007
В хиляда лева		
Краткосрочна част на получен заем	6,908	4,894
Финансов лизинг	201	559
	<u>7,109</u>	<u>5,453</u>

9. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

В хиляди лева	2008	2007
Получени аванси	1,759	2,254
	<u>1,759</u>	<u>2,254</u>

ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

В хиляди лева	2008	2007
Задължения към доставчици	4,900	2,166
Задължения към свързани предприятия	3,360	64
Получени аванси	21,594	21,543
Задължения към бюджета	802	551
Задължения към персонала	698	804
Дължими социални осигуровки	116	111
Други	1,169	1,257
	<u>32,639</u>	<u>26,496</u>

11. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дългосрочни вземания от свързани лица

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид на сделката</i>	2008	2007
Златни АД	Даден заем	868	868
Акваполис ООД	Даден заем	2,458	2,458
Акваполис ООД	Вземания по продажби	736	736
		<u>4,062</u>	<u>4,062</u>

Краткосрочни вземания от свързани лица

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид на сделката</i>	2008	2007
Златни АД	Вземания по продажби	17,606	14,513
Златни АД	Даден заем		
Акваполис ООД	Вземания по продажби	116	236
Акваполис ООД	Даден заем	82	82
С Травел АД	Вземания по продажби	4,144	4,541
С Травел АД	Даден заем	436	652
		<u>22,384</u>	<u>20,024</u>

Краткосрочни задължения към свързани лица

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид на сделката</i>	2008	2007
Златни АД	Задължения по продажби	3,353	54
Акваполис ООД	Задължения по продажби	1	4
С Травел АД	Задължения по продажби	6	6
		<u>3,360</u>	<u>64</u>