



**ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ АД**

**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 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 2008 година

В хиляди лева	Бел.	2008	2007
Нетни приходи от продажби	1	14,152	9,443
Други приходи от дейността	2	1,227	2,936
Разходи за материали	3	(891)	(656)
Разходи за външни услуги	4	(2,534)	(3,412)
Разходи за амортизация		(1,736)	(2,271)
Разходи за персонала	6	(1,542)	(1,465)
Балансова стойност на продадени активи		(2,848)	(2,611)
Други разходи за дейността	5	(152)	(2,498)
<b>Общо разходи</b>		<u>(9,703)</u>	<u>(12,913)</u>
Финансови приходи	7	47	1,018
Финансови разходи		(520)	(619)
<b>Нетни финансови приходи( разходи )</b>		<u>(473)</u>	<u>399</u>
<b>Печалба преди данъчно облагане</b>		5,203	(135)
Разходи за данъци		(520)	-
<b>Печалба(загуба) за периода</b>		<u>4,683</u>	<u>(135)</u>
Основен доход (загуба) на акция		0.72	(0.02)

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 2008 година  
В хиляди лева

	Бел.	2008	2007
<b>Нетекущи Активи</b>			
Дълготрайни материални активи	8	60,682	55,813
Нематериални активи		25	32
Дългосрочни инвестиции	9	31,434	31,434
Дългосрочни вземания	13	2,868	2,868
Активи по отсрочени данъци		1,462	1,462
<b>Общо нетекущи активи</b>		<u>96,471</u>	<u>91,609</u>
Търговски и други вземания	10	38,068	32,124
Материални запаси	11	17,772	16,416
Парични средства и парични еквиваленти		615	1,186
<b>Общо текущи активи</b>		<u>56,455</u>	<u>49,726</u>
<b>Общо активи</b>		<u>152,926</u>	<u>141,335</u>
<b>Капитал</b>			
Основен капитал		6,493	6,493
Резерви		95,063	95,063
Финансов резултат, нетно		5,209	526
<b>Общо капитал и резерви</b>		<u>106,765</u>	<u>102,082</u>
<b>Пасиви</b>			
Търговски и банкови заеми		5,880	5,880
Други дългосрочни задължения		1,759	2,254
<b>Общо нетекущи пасиви</b>		<u>7,639</u>	<u>8,134</u>
Търговски и банкови заеми		7,017	5,299
Търговски и други задължения	12	31,505	25,820
<b>Общо текущи пасиви</b>		<u>38,522</u>	<u>31,119</u>
<b>Общо капитал и пасиви</b>		<u>152,926</u>	<u>141,335</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 2008 година

В хиляди лева	Бел.	2008	2007
<b>Основна дейност</b>			
Постъпления от клиенти и други дебитори		19,240	34,876
Плащания към доставчици и други кредитори		(17,593)	(27,784)
Платени/възстановени косвени данъци, нетно		(445)	(3,220)
Платени корпоративни данъци		(370)	(380)
Плащания за заплати, осигуровки и други		(1,598)	(1,448)
Други плащания		(738)	(906)
<b>Паричен поток от оперативна дейност</b>		<u>(1,504)</u>	<u>1,138</u>
<b>Инвестиционна дейност</b>			
Постъпления от дълготрайни активи		284	4,709
Плащания за дълготрайни активи		(1,143)	(6)
Предоставени заеми			(264)
Получени средства от предоставени заеми		232	200
Други постъпления/плащания			
<b>Паричен поток от инвестиционна дейност</b>		<u>(627)</u>	<u>4,639</u>
<b>Финансова дейност</b>			
Получени заеми		3,534	3,072
Платени заеми		(1,303)	(1,387)
Платени лихви		(414)	(512)
Платени лизингови задължения		(257)	(158)
<b>Паричен поток от финансова дейност</b>		<u>1,560</u>	<u>1,015</u>
Нетно увеличение (намаление) на парични средства и парични еквиваленти		(571)	6,792
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		<u>1,186</u>	<u>619</u>
<b>Парични средства и парични еквиваленти на 30 юни</b>		<u>615</u>	<u>7,411</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 2008 година

В хиляди лева	Бел.	Основен капитал	Допълнителни и законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо
<b>Салдо към 1 януари 2007 година</b>		6,493	95,538	836	4,483	107,350
Разпределение на печалбата от минали години						
Изписани други резерви				(8)	8	
Други изменения в собствеността						
Финансов резултат за текущия период					(135)	
<b>Салдо към 30 юни 2007 година</b>		<b>6,493</b>	<b>95,538</b>	<b>828</b>	<b>4,356</b>	<b>107,215</b>
<b>Салдо към 1 януари 2008 година</b>		6,493	94,238	825	526	102,082
Коригирано салдо на 1 януари 2008 в резултат на грешки						
Разпределение на печалбата от минали години						
Изписани други резерви						
Други изменения в собствеността						
Финансов резултат за текущия период					4,683	
<b>Салдо към 30 юни 2008 година</b>		<b>6,493</b>	<b>94,238</b>	<b>825</b>	<b>5,209</b>	<b>106,765</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:



## ***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.

<b>1. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ</b>		
В хиляди лева	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Приходи от туристически услуги	1,753	2,580
Приходи от строителни услуги	10,527	4,471
Приходи от инфраструктурни такси и наеми	1,603	2,121
Други приходи	269	271
	<u>14,152</u>	<u>9,443</u>
<b>2. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА</b>		
В хиляди лева	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Приходи от продажби на дълготрайни активи	1,295	5,954
Балансовата стойност на продадените активи	(110)	(3,018)
Други приходи	42	
	<u>1,227</u>	<u>2,936</u>
<b>3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ</b>		
В хиляди лева	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Разходи за гориво	115	136
Разходи за енергия	302	229
Разходи за вода	12	17
Други разходи за материали	462	274
	<u>891</u>	<u>656</u>
<b>4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ</b>		
В хиляди лева	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Разходи за туристически услуги	555	754
Местни данъци и такси	205	182
Застраховки	110	186
Разходи за такси	87	34
Разходи за реклама	6	32
Разходи за наеми	40	64
Телефонни разходи	88	75
Разходи за ремонт и поддръжка	317	575
Разходи за инфраструктура	183	153
Разходи за комисионни при прод.апартаменти	363	943
Други разходи за външни услуги	580	414
	<u>2,534</u>	<u>3,412</u>

<i><b>ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА</b></i>		<b>2008</b>	<b>2007</b>
5.	В хиляди лева		
	Разходи от обезценка		
	Разходи за ликвидация и бракуване на активи	48	645
	Концесионна такса	-	655
	Разходи за алтернативни данъци	10	15
	Други разходи	94	1,183
		<u>152</u>	<u>2,498</u>
6.	<i><b>РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА</b></i>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
	В хиляди лева		
	Разходи за заплати	1,200	1,078
	Разходи за социални осигуровки	342	388
		<u>1,542</u>	<u>1,465</u>
7.	<i><b>НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ)</b></i>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
	В хиляди лева		
	Приходи от лихви	47	28
	Приходи от дивиденди	-	990
	Валутни курсови разлики (нетно)	(6)	(10)
	Финансови приходи	<u>41</u>	<u>1,008</u>
	Разходи за лихви	488	585
	Други финансови разходи	26	34
	Финансови разходи	<u>514</u>	<u>609</u>

8. **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 2008 година	59,192	13,089	7,463	729	80,473
Придобити	5,473	7	127	1,132	6,739
Отписани	(152)	(68)	(259)		(479)
Салдо към 30 юни 2008 година	<u>64,513</u>	<u>13,028</u>	<u>7,331</u>	<u>1,861</u>	<u>86,733</u>
<i>Амортизация и загуби от обезценка</i>					
Салдо към 1 януари 2008 година	11,948	8,226	4,486		24,660
Разходи за амортизация	1,046	217	466		1,729
Отписана	(12)	(68)	(258)		(338)
Обезценка на активи					
Салдо към 30 юни 2008 година	<u>12,982</u>	<u>8,375</u>	<u>4,694</u>		<u>26,051</u>
<i>Балансова стойност</i>					
Към 1 януари 2008 година	<u>47,244</u>	<u>4,863</u>	<u>2,977</u>	<u>729</u>	<u>55,813</u>
Към 30 юни 2008 година	<u>51,531</u>	<u>4,653</u>	<u>2,637</u>	<u>1,861</u>	<u>60,682</u>

Дълготрайни материални активи, състоящи се от земи и сгради с обща балансова стойност в размер на 17,506 хил. лева са ипотекирани. Наземни пристанищни съоръжения с балансова стойност 73 хил. лева са заложили като обезпечения по получени инвестиционни кредити.

9. **ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ**

В хиляда лева	2008	2007
Дългосрочни инвестиции в дъщерни дружества	26,750	26,750
Инвестиции в асоциирани и съвместно контролирани предприятия	4,442	4,442
Дългосрочни инвестиции налични за продажба	242	242
	<u>31,434</u>	<u>31,434</u>

10. **ТЪРГОВСИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ**

В хиляди лева

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Търговски вземания	9,496	6,843
Вземания от свързани лица	25,482	22,441
Вземания по търговски кредити	943	833
Съдебни и присъдени вземания	63	36
Вземания по данъци	-	244
Гаранции	-	125
Други вземания	2,084	1,602
	<u>38,068</u>	<u>32,124</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>2008</b>	<b>2007</b>
Апартаменти и гаражи за продажба	10,986	13,813
Незавършено строителство	6,641	2,398
Материали	139	195
Стоки	6	10
	<u>17,772</u>	<u>16,416</u>

12. **ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

В хиляди лева

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Задължения към доставчици	3,121	1,722
Получени аванси	21,592	21,084
Задължения към бюджета	473	35
Задължения към свързани предприятия	4,607	968
Задължения към персонала	528	615
Дължими социални осигуровки	58	52
Други	1,126	1,179
	<u>31,505</u>	<u>25,655</u>

13. **СВЪРЗАНИ ЛИЦА**

Дългосрочни вземания от свързани лица

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид на сделката</i>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<i>Акваполис ООД</i>	Даден заем	1,929	1,929
<i>Акваполис ООД</i>	Вземания по продажби	736	736
<i>Голдън Трейдинг ООД</i>	Продаден актив	-	203
		<u>2,665</u>	<u>2,868</u>

Краткосрочни вземания от свързани лица

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид на сделката</i>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Златни АД	Вземания по продажби	17,136	14,040
С Травел АД	Вземания по продажби	3,074	3,407
С Травел АД	Даден заем	-	216
Паркстрой Златни Пясъци ООД	Даден заем	1,305	1,305
Паркстрой Златни Пясъци ООД	Вземания по продажби	771	662
ЕРП Златни Пясъци АД	Вземания за дивидент	6	6
ЕРП Златни Пясъци АД	Вземания по продажби	6	10
Акваполис ООД	Вземания по продажби	99	88
Акваполис ООД	Даден заем	45	45
В и К Златни Пясъци ООД	Вземания по продажби	3,040	2,662
		<u>25,482</u>	<u>22,441</u>

Краткосрочни задължения към свързани лица

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид на сделката</i>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Златни АД	Задължения по продажби	3,313	16
ЕРП Златни Пясъци АД	Задължения по продажби	263	263
ЕСП Златни Пясъци ООД	Задължения по продажби	505	236
В и К Златни Пясъци ООД	Задължения по продажби	525	450
Акваполис ООД	Задължения по продажби	1	3
		<u>4,607</u>	<u>968</u>