

A decorative border resembling a scroll, with rounded corners and a vertical strip on the left side that looks like a scroll's edge. The text is centered within this border.

ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За

Периода приключващ на 30 септември 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 септември 2008 година

| В хиляди лева | Бел. | 2008 | 2007 |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Нетни приходи от продажби | 1 | 26,256 | 24,376 |
| Други приходи от дейността | 2 | 6,555 | 2,983 |
| Разходи за материали | 3 | (1,119) | (942) |
| Разходи за външни услуги | 4 | (5,528) | (6,720) |
| Разходи за амортизация | | (2,643) | (3,455) |
| Разходи за персонала | 6 | (2,423) | (2,563) |
| Балансова стойност на продадени активи | | (7,010) | (6,105) |
| Други разходи за дейността | 5 | (243) | (2,754) |
| Общо разходи | | <u>(18,966)</u> | <u>(22,539)</u> |
| Финансови приходи | 7 | 710 | 1,067 |
| Финансови разходи | | (746) | (1,000) |
| Нетни финансови приходи(разходи) | | <u>(36)</u> | <u>67</u> |
| Печалба преди данъчно облагане | | 13,809 | 4,887 |
| Разходи за данъци | | - | (437) |
| Печалба(загуба) за периода | | <u>13,809</u> | <u>4,450</u> |
| Основен доход (загуба) на акция | | 2.13 | 0.69 |

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 септември 2008 година
В хиляди лева

| | Бел. | 2008 | 2007 |
|--|------|----------------|----------------|
| Нетекущи Активи | | | |
| Дълготрайни материални активи | 8 | 60,006 | 55,813 |
| Нематериални активи | | 22 | 32 |
| Дългосрочни инвестиции | 9 | 31,434 | 31,434 |
| Дългосрочни вземания | 13 | 2,868 | 2,868 |
| Активи по отсрочени данъци | | 1,462 | 1,462 |
| Общо нетекущи активи | | <u>95,792</u> | <u>91,609</u> |
| Търговски и други вземания | 10 | 36,111 | 32,124 |
| Материални запаси | 11 | 14,989 | 16,416 |
| Парични средства и парични еквиваленти | | 6,690 | 1,186 |
| Общо текущи активи | | <u>57,790</u> | <u>49,726</u> |
| Общо активи | | <u>153,582</u> | <u>141,335</u> |
| Капитал | | | |
| Основен капитал | | 6,493 | 6,493 |
| Резерви | | 95,063 | 95,063 |
| Финансов резултат, нетно | | 14,361 | 526 |
| Общо капитал и резерви | | <u>115,917</u> | <u>102,082</u> |
| Пасиви | | | |
| Търговски и банкови заеми | | 5,549 | 5,880 |
| Други дългосрочни задължения | | 1,759 | 2,254 |
| Общо нетекущи пасиви | | <u>7,308</u> | <u>8,134</u> |
| Търговски и банкови заеми | | 3,695 | 5,299 |
| Търговски и други задължения | 12 | 26,662 | 25,820 |
| Общо текущи пасиви | | <u>30,357</u> | <u>31,119</u> |
| Общо капитал и пасиви | | <u>153,582</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 септември 2008 година

| В хиляди лева | Бел. | 2008 | 2007 |
|--|------|----------------|----------------|
| Основна дейност | | | |
| Постъпления от клиенти и други дебитори | | 33,273 | 53,760 |
| Плащания към доставчици и други кредитори | | (24,546) | (34802) |
| Платени/възстановени косвени данъци, нетно | | (2,794) | (4,733) |
| Платени корпоративни данъци | | (500) | (455) |
| Плащания за заплати, осигуровки и други | | (2,467) | (2,464) |
| Други плащания | | (908) | (908) |
| Паричен поток от оперативна дейност | | <u>2,058</u> | <u>10,398</u> |
| Инвестиционна дейност | | | |
| Постъпления от дълготрайни активи | | 7,743 | 4,787 |
| Плащания за дълготрайни активи | | (2,758) | (20) |
| Предоставени заеми | | - | (239) |
| Получени средства от предоставени заеми | | 756 | 591 |
| Други постъпления/плащания | | | |
| Паричен поток от инвестиционна дейност | | <u>5,741</u> | <u>5,119</u> |
| Финансова дейност | | | |
| Получени заеми | | | 3,072 |
| Платени заеми | | (1,303) | (8,170) |
| Платени лихви | | (582) | (823) |
| Платени лизингови задължения | | (410) | (359) |
| Паричен поток от финансова дейност | | <u>(2,295)</u> | <u>(6,280)</u> |
| Нетно увеличение (намаление) на парични средства и парични еквиваленти | | 5,504 | 9,237 |
| Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари | | <u>1,186</u> | <u>619</u> |
| Парични средства и парични еквиваленти на 30 септември | | <u>6,690</u> | <u>9,856</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: _____

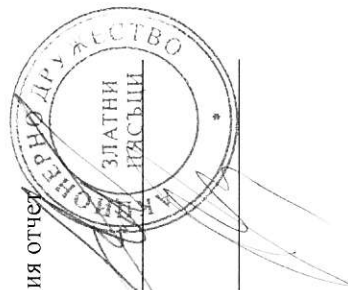


МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕННИТЕ В КАПИТАЛА

За годината, приключваща на 30 юни 2008 година

| В хиляди лева | Бел. | Основен капитал | Допълнителни и законови резерви | Други резерви | Неразпределена печалба | Общо |
|--|------|-----------------|---------------------------------|---------------|------------------------|----------------|
| Салдо към 1 януари 2007 година | | 6,493 | 95,538 | 836 | 4,483 | 107,350 |
| Разпределение на печалбата от минали години | | | (1,200) | | 1,200 | |
| Изписани други резерви | | | | | | |
| Други изменения в собствеността | | | (63) | | 2 | (61) |
| Финансов резултат за текущия период | | | | | 4,450 | 4,450 |
| Салдо към 30 септември 2007 година | | 6,493 | 94,275 | 836 | 10,135 | 111,739 |
| Салдо към 1 януари 2008 година | | 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 | | | | | 26 | 26 |
| Салдо към 30 септември 2008 година | | 6,493 | 94,238 | 825 | 14,361 | 115,917 |

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. <i>НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ</i> | | |
| В хиляди лева | 2008 | 2007 |
| Приходи от туристически услуги | 7,556 | 9,818 |
| Приходи от строителни услуги | 14,614 | 10,078 |
| Приходи от инфраструктурни такси и наеми | 3,421 | 3,745 |
| Други приходи | 665 | 735 |
| | <u>26,256</u> | <u>24,376</u> |
| | | |
| 2. <i>ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА</i> | | |
| В хиляди лева | 2008 | 2007 |
| Приходи от продажби на дълготрайни активи | 6,635 | 5,944 |
| Балансовата стойност на продадените активи | (178) | (3,017) |
| Други приходи | 98 | 56 |
| | <u>6,555</u> | <u>2,983</u> |
| | | |
| 3. <i>РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ</i> | | |
| В хиляди лева | 2008 | 2007 |
| Разходи за гориво | 171 | 222 |
| Разходи за енергия | 330 | 276 |
| Разходи за вода | 21 | 29 |
| Други разходи за материали | 597 | 415 |
| | <u>1,119</u> | <u>942</u> |
| | | |
| 4. <i>РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ</i> | | |
| В хиляди лева | 2008 | 2007 |
| Разходи за туристически услуги | 1,941 | 2,563 |
| Местни данъци и такси | 362 | 388 |
| Застраховки | 132 | 168 |
| Разходи за такси | 703 | 752 |
| Разходи за реклама | 96 | 89 |
| Разходи за наеми | 87 | 85 |
| Телефонни разходи | 125 | 123 |
| Разходи за ремонт и поддръжка | 441 | 730 |
| Разходи за инфраструктура | 308 | 174 |
| Разходи за комисионни при прод.апартаменти | 601 | 1,278 |
| Други разходи за външни услуги | 732 | 370 |
| | <u>5,528</u> | <u>6,720</u> |

| | | 2008 | 2007 |
|--|---|--------------|--------------|
| <i>ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА</i> | | | |
| 5. | В хиляди лева | | |
| | Разходи от обезценка | | |
| | Разходи за ликвидация и бракуване на активи | 48 | 645 |
| | Концесионна такса | | 996 |
| | Разходи за алтернативни данъци | 15 | 25 |
| | Други разходи | 180 | 1,088 |
| | | <u>243</u> | <u>2,754</u> |
| | | | |
| <i>РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА</i> | | | |
| 6. | В хиляди лева | 2008 | 2007 |
| | Разходи за заплати | 1,911 | 1,929 |
| | Разходи за социални осигуровки | 512 | 634 |
| | | <u>2,423</u> | <u>2,563</u> |
| | | | |
| <i>НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ)</i> | | | |
| 7. | В хиляди лева | 2008 | 2007 |
| | Приходи от лихви | 66 | 75 |
| | Приходи от дивиденди | 644 | 992 |
| | Валутни курсови разлики (нетно) | (8) | (24) |
| | Финансови приходи | <u>702</u> | <u>1,043</u> |
| | Разходи за лихви | 699 | 925 |
| | Други финансови разходи | 39 | 51 |
| | Финансови разходи | <u>738</u> | <u>976</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 | 5,517 | 18 | 187 | 1,312 | 7,034 |
| Отписани | (220) | (254) | (317) | | (791) |
| Салдо към 30 септември 2008 година | <u>64,489</u> | <u>12,853</u> | <u>7,333</u> | <u>2,041</u> | <u>86,716</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 | 1,625 | 316 | 692 | | 2,633 |
| Отписана | (12) | (254) | (317) | | (583) |
| Обезценка на активи | | | | | |
| Салдо към 30 септември 2008 година | <u>13,561</u> | <u>8,288</u> | <u>4,861</u> | | <u>26,710</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 септември 2008 година | <u>50,928</u> | <u>4,565</u> | <u>2,472</u> | <u>2,041</u> | <u>60,006</u> |

Дълготрайни материални активи, състоящи се от земи и сгради с обща балансова стойност в размер на 17,318 хил. лева са ипотекирани. Наземни пристанищни съоръжения с балансова стойност 71 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. *ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ*

В хиляди лева

| | 2008 | 2007 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Търговски вземания | 10,098 | 6,843 |
| Вземания от свързани лица | 23,071 | 22,441 |
| Вземания по търговски кредити | 419 | 833 |
| Съдебни и присъдени вземания | 60 | 36 |
| Вземания по данъци | 332 | 244 |
| Гаранции | 200 | 125 |
| Други вземания | 1,931 | 1,602 |
| | <u>36,111</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

| | 2008 | 2007 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Апартаменти и гаражи за продажба | 9,440 | 13,813 |
| Незавършено строителство | 5,410 | 2,398 |
| Материали | 135 | 195 |
| Стоки | 4 | 10 |
| | <u>14,989</u> | <u>16,416</u> |

12. *ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ*

В хиляди лева

| | 2008 | 2007 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Задължения към доставчици | 1,417 | 1,722 |
| Получени аванси | 21,591 | 21,084 |
| Задължения към бюджета | 178 | 35 |
| Задължения към свързани предприятия | 1,197 | 968 |
| Задължения към персонала | 516 | 615 |
| Дължими социални осигуровки | 58 | 52 |
| Други | 1,705 | 1,179 |
| | <u>26,662</u> | <u>25,655</u> |

13. *СВЪРЗАНИ ЛИЦА*

Дългосрочни вземания от свързани лица

| <i>Свързано лице</i> | <i>Вид на сделката</i> | 2008 | 2007 |
|----------------------------|------------------------|--------------|--------------|
| <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> | <i>2008</i> | <i>2007</i> |
|------------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| <i>Златни АД</i> | <i>Вземания по продажби</i> | 14,141 | 14,040 |
| <i>С Травел АД</i> | <i>Вземания по продажби</i> | 3,089 | 3,407 |
| <i>С Травел АД</i> | <i>Даден заем</i> | - | 216 |
| <i>Паркстрой Златни Пясъци ООД</i> | <i>Даден заем</i> | 1,305 | 1,305 |
| <i>Паркстрой Златни Пясъци ООД</i> | <i>Вземания по продажби</i> | 969 | 662 |
| <i>ЕРП Златни Пясъци АД</i> | <i>Вземания за дивидент</i> | | 6 |
| <i>ЕРП Златни Пясъци АД</i> | <i>Вземания по продажби</i> | 2 | 10 |
| <i>Акваполис ООД</i> | <i>Вземания по продажби</i> | 97 | 88 |
| <i>Акваполис ООД</i> | <i>Даден заем</i> | 45 | 45 |
| <i>В и К Златни Пясъци ООД</i> | <i>Вземания по продажби</i> | 3,422 | 2,662 |
| <i>ЕСП Златни Пясъци ООД</i> | <i>Вземания по продажби</i> | 1 | |
| | | <u>23,071</u> | <u>22,441</u> |

Краткосрочни задължения към свързани лица

| <i>Свързано лице</i> | <i>Вид на сделката</i> | <i>2008</i> | <i>2007</i> |
|------------------------------------|-------------------------------|--------------|-------------|
| <i>Златни АД</i> | <i>Задължения по продажби</i> | 72 | 16 |
| <i>ЕРП Златни Пясъци АД</i> | <i>Задължения по продажби</i> | - | 263 |
| <i>ЕСП Златни Пясъци ООД</i> | <i>Задължения по продажби</i> | 122 | 236 |
| <i>В и К Златни Пясъци ООД</i> | <i>Задължения по продажби</i> | 629 | 450 |
| <i>Паркстрой Златни Пясъци ООД</i> | | 373 | |
| <i>Акваполис ООД</i> | <i>Задължения по продажби</i> | 1 | 3 |
| | | <u>1,197</u> | <u>968</u> |