



ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За

Периода приключващ на 30 септември 2009 година

СЪДЪРЖАНИЕ

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД.....	3
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	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
Нетни приходи от продажби	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 ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За периода приключващ на 30 септември 2009 година

В хиляди лева	Бел.	2009	2008
Нетни приходи от продажби	1	11,859	26,256
Други приходи от дейността	2	291	6,555
Разходи за материали	3	(1,372)	(1,119)
Разходи за външни услуги	4	(2,938)	(5,528)
Разходи за амортизация		(2,595)	(2,643)
Разходи за персонала	6	(2,069)	(2,423)
Балансова стойност на продадени активи		(2,016)	(7,010)
Други разходи за дейността	5	(155)	(243)
Резултат от оперативна дейност		<u>1005</u>	<u>13,845</u>
Финансови приходи	7	381	710
Финансови разходи		(568)	(746)
Нетни финансови приходи(разходи)		<u>(187)</u>	<u>(36)</u>
Печалба преди данъчно облагане		818	13,809
Разходи за данъци			-
Печалба(загуба) след данъци		<u>818</u>	<u>13,809</u>
Други пълни доходи		-	-
Разход за данък върху другите пълни доходи		-	-
Други пълни доходи след данъчно облагане		-	-
Общо пълни доходи за периода		<u>818</u>	<u>13,809</u>
Доход на акция		0.12	2.13

Отчетът за всеобхватния доход 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: _____

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 30 септември 2009 година
В хиляди лева

	Бел.	2009	2008
Нетекущи Активи			
Имоти, машини и съоръжения	8	58,556	56,205
Нематериални активи		12	19
Дългосрочни инвестиции	9	31,433	31,434
Дългосрочни вземания	13	2,782	2,782
Активи по отсрочени данъци		383	383
Общо нетекущи активи		<u>93,166</u>	<u>90,823</u>
Търговски и други вземания	10	34,689	33,203
Вземания за данък върху дохода		370	379
Материални запаси	11	11,913	14,084
Парични средства и парични еквиваленти		1,137	2,983
Общо текущи активи		<u>48,109</u>	<u>50,649</u>
Общо активи		<u>141,275</u>	<u>141,472</u>
Капитал			
Основен капитал		6,493	6,493
Резерви		98,814	94,836
Финансов резултат, нетно		6,852	10,013
Общо капитал и резерви		<u>112,159</u>	<u>111,342</u>
Пасиви			
Търговски и банкови заеми		7,250	2,941
Други дългосрочни задължения		1,167	1,813
Общо нетекущи пасиви		<u>8,417</u>	<u>4,754</u>
Търговски и банкови заеми		2,764	4,423
Провизии		1,000	1,000
Задължения за данъка върху дохода		-	-
Търговски и други задължения	12	16,935	19,953
Общо текущи пасиви		<u>20,699</u>	<u>25,376</u>
Общо капитал и пасиви		<u>141,275</u>	<u>141,472</u>

Отчетът за финансовото състояние 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 2009 година

В хиляди лева	Бел.	2009	2008
Основна дейност			
Постъпления от клиенти и други дебитори		8,647	33,273
Плащания към доставчици и други кредитори		(6,232)	(24,546)
Платени/възстановени косвени данъци, нетно		(194)	(2,794)
Платени корпоративни данъци		-	(500)
Плащания за заплати, осигуровки и други		(1,960)	(2,467)
Други плащания		(273)	(908)
Паричен поток от оперативна дейност		<u>(12)</u>	<u>2,058</u>
Инвестиционна дейност			
Постъпления от дълготрайни активи			7,743
Плащания за дълготрайни активи		(4,231)	(2,758)
Предоставени заеми			756
Получени средства от предоставени заеми		93	
Други постъпления/плащания		(399)	5,741
Паричен поток от инвестиционна дейност		<u>(399)</u>	<u>5,741</u>
Финансова дейност			
Получени заеми		4,439	
Платени заеми		(1,304)	(1,303)
Платени лихви		(489)	(582)
Платени лизингови задължения		(342)	(410)
Паричен поток от финансова дейност		<u>2,304</u>	<u>(2,295)</u>
Нетно увеличение (намаление) на парични средства и парични еквиваленти		(1,846)	5,504
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		<u>2,983</u>	<u>1,186</u>
Парични средства и парични еквиваленти на 30 септември		<u>1,137</u>	<u>6,690</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 септември 2009 година

В хиляди лева	Бел.	Основен капитал	Допълнителни и законови резерви	Други резерви	Неразделена печалба	Общо
Салдо към 1 януари 2008 година		6,493	94,238	825	526	102,082
Разпределение на печалбата от минали години						
Изписани други резерви					26	26
Други изменения в собствеността						
Финансов резултат за текущия период					13,809	13,809
Салдо към 30 септември 2008 година		6,493	94,238	825	14,361	115,917
Салдо към 1 януари 2009 година		6,493	94,238	598	10,013	111,342
Коригирано салдо на 1 януари 2009 в резултат на грешки						
Разпределение на печалбата от минали години			3,978		(3,979)	(1)
Изписани други резерви						
Други изменения в собствеността						
Финансов резултат за текущия период					818	818
Салдо към 30 септември 2009 година		6,493	98,216	598	6,852	112,159

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.

Ръководството счита, че е от значение да се отбележи, нови разяснения и промени към съществуващите стандарти. Ревизиран МСС1, „Представяне на финансовите отчети“ Ревизирият стандарт изисква информацията във финансовите отчети да бъде обобщена въз основа на сходни характеристики. Стандартът въвежда понятието отчет за всеобхватните доходи. Елементите на отчета за доходите и компонентите на отчета за всеобхватните доходи, могат да бъдат представени или в един отчет за всеобхватните доходи (ефективно обединяващ отчета за доходите и всички промени в капитала от трансакциите с не-собственици), или в два отчета (отделен отчет за доходите, следван от отделен отчет за всеобхватните доходи). Дружеството предвижда да представя един отчет за всеобхватния доход.

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	2009	2008
Приходи от туристически услуги	3,880	7,556
Приходи от строителни услуги	4,696	14,614
Приходи от инфраструктурни вноски и наеми	2,749	3,421
Други приходи	534	665
	<u>11,859</u>	<u>26,256</u>
2. <i>ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА</i>		
В хиляди лева	2009	2008
Приходи от продажби на дълготрайни активи	1	6,635
Балансовата стойност на продадените активи		(178)
Други приходи	290	98
	<u>291</u>	<u>6,555</u>
3. <i>РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ</i>		
В хиляди лева	2009	2008
Разходи за гориво	119	171
Разходи за енергия	325	330
Разходи за вода	4	21
Други разходи за материали	924	597
	<u>1,372</u>	<u>1,119</u>
4. <i>РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ</i>		
В хиляди лева	2009	2008
Разходи за туристически услуги	922	1,941
Местни данъци и такси	362	362
Застраховки	86	132
Разходи за такси	53	703
Разходи за реклама	55	96
Разходи за наеми	109	87
Телефонни разходи	103	125
Разходи за ремонт и поддръжка	199	441
Разходи за инфраструктура	-	308
Разходи за комисионни при прод.апартаменти	282	601
Други разходи за външни услуги	767	732
	<u>2,938</u>	<u>5,528</u>

	2009	2008
5. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА		
В хиляди лева		
Разходи от обезценка		
Разходи за ликвидация и бракуване на активи	2	48
Концесионна такса		
Разходи за алтернативни данъци	13	15
Други разходи	140	180
	<u>155</u>	<u>243</u>
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА		
В хиляди лева	2009	2008
Разходи за заплати	1,716	1,911
Разходи за социални осигуровки	353	512
	<u>2,069</u>	<u>2,423</u>
7. НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ)		
В хиляди лева	2009	2008
Приходи от лихви	221	66
Приходи от дивиденди	154	644
Валутни курсови разлики (нетно)	6	(8)
Финансови приходи	<u>381</u>	<u>702</u>
Разходи за лихви	528	699
Други финансови разходи	40	39
Финансови разходи	<u>568</u>	<u>738</u>

8. **ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**

В хиляди лева	Земя и сгради	Машины и съоръжения	Други дълготрайни активи	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
<i>Отчетна стойност</i>					
Салдо към 1 януари 2009 година	58,724	13,967	7,016	1,156	80,863
Придобити	23	29	468	4,419	4,939
Отписани		(14)	(116)		(130)
Салдо към 30 септември 2009 година	<u>58,747</u>	<u>13,982</u>	<u>7,368</u>	<u>5,575</u>	<u>85,672</u>
<i>Амортизация и загуби от обезценка</i>					
Салдо към 1 януари 2009 година	11,508	8,373	4,777	-	24,658
Разходи за амортизация	1,539	373	676		2,588
Отписана		(14)	(116)		(130)
Обезценка на активи					
Салдо към 30 септември 2009 година	<u>13,047</u>	<u>8,732</u>	<u>5,337</u>		<u>27,116</u>
<i>Балансова стойност</i>					
Към 1 януари 2009 година	<u>47,216</u>	<u>5,594</u>	<u>2,239</u>	<u>1,156</u>	<u>56,205</u>
Към 30 септември 2009 година	<u>45,700</u>	<u>5,250</u>	<u>2,031</u>	<u>5,575</u>	<u>58,556</u>

Дълготрайни материални активи, състоящи се от земи и сгради с обща балансова стойност в размер на 23,665 хил. лева са ипотекирани в полза на банка, като обезпечение за получен банков кредит.

9. **ДЪЛГОСРОЧНИ ИНВЕСТИЦИИ**

В хиляда лева	2009	2008
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	241	242
	<u>31,433</u>	<u>31,434</u>

10. **ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ**

В хиляди лева

	2009	2008
Търговски вземания	8,829	7,264
Вземания от свързани лица	24,183	24,202
Вземания по търговски кредити	469	466
Съдебни и присъдени вземания	78	75
Вземания по данъци	507	380
Гаранции	200	200
Други вземания	793	995
	<u>35,059</u>	<u>35,582</u>

11. **МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**

В хиляда лева

	2009	2008
Апартаменти и гаражи за продажба	11,787	13,946
Незавършено строителство		-
Материали	123	133
Стоки	3	5
	<u>11,913</u>	<u>14,084</u>

12. **ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

В хиляди лева

	2009	2008
Задължения към доставчици	1,057	901
Получени аванси	12,307	15,569
Задължения към бюджета	18	227
Задължения към свързани предприятия	1,284	1,062
Задължения към персонала	642	633
Дължими социални осигуровки	46	54
Други	1,581	1,507
	<u>16,935</u>	<u>19,953</u>

13. **СВЪРЗАНИ ЛИЦА**

Дългосрочни вземания от свързани лица

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид на сделката</i>	2009	2008
<i>Акваполис ООД</i>	Даден заем	2,046	2,046
<i>Акваполис ООД</i>	Вземания по продажби	736	736
<i>Голдън Трейдинг ООД</i>	Продаден актив		-
		<u>2,782</u>	<u>2,782</u>

Краткосрочни вземания от свързани лица

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид на сделката</i>	2009	2008
Златни АД	Вземания по продажби	14,314	14,960
С Травел АД	Вземания по продажби	3,402	3,226
С Травел АД	Даден заем		-
Паркстрой Златни Пясъци ООД	Даден заем	1,361	1,361
Паркстрой Златни Пясъци ООД	Вземания по продажби	1,165	1,038
ЕРП Златни Пясъци АД	Вземания за дивидент		-
ЕРП Златни Пясъци АД	Вземания по продажби	1	3
Акваполис ООД	Вземания по продажби	106	98
Акваполис ООД	Даден заем	53	53
В и К Златни Пясъци ООД	Вземания по продажби	3,780	3,463
ЕСП Златни Пясъци ООД	Вземания по продажби	1	-
		<u>24,183</u>	<u>24,202</u>

Краткосрочни задължения към свързани лица

<i>Свързано лице</i>	<i>Вид на сделката</i>	2009	2008
Златни АД	Задължения по продажби	73	73
ЕРП Златни Пясъци АД	Задължения по продажби	4	48
ЕСП Златни Пясъци ООД	Задължения по продажби	530	239
В и К Златни Пясъци ООД	Задължения по продажби	607	589
Акваполис ООД	Задължения по продажби	2	1
Паркстрой Златни Пясъци ООД		68	112
		<u>1,284</u>	<u>1,062</u>