

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 юни 2018 г.**

1. Корпоративна информация

Настоящият финансов отчет представя цялостното финансово състояние и движение на паричните потоци на „Златни пясъци” - АД (мажоритарен собственик) и неговите дъщерни дружества, заедно наричани по-нататък Групата. Седалището на групата е в курортен комплекс „Златни пясъци“, град Варна.

Златни пясъци – АД има статут на публично дружество и неговите акции се търгуват на неофициалния пазар на Българската фондова борса. Предметът на дейност на групата е свързан преди всичко с предоставяне на хотелиерски услуги, строителство, продажба на недвижими имоти, поддръжка на инфраструктура, разпределение и снабдяване с електрическа енергия и питейна вода в курортен комплекс „Златни пясъци“.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне и съответствие

Настоящият Финансов отчет представлява съкратен комплект в съответствие с Международен стандарт за финансово отчитане № 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.

2.2. Влияние на сезонния характер на дейността

Основните направления в дейността на Групата – туристическа дейност, управление и поддръжка на инфраструктурата, снабдяване на електрическа енергия и питейна вода са с подчертано сезонен характер. 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.

Приходите от дейността и съответстващите им разходи се признават предимно през периода май-октомври.

2.3. Консолидация

Консолидираният финансов отчет включва финансовите отчети на мажоритарния собственик и на дъщерните дружества за съответния отчетен период, представени като едно цяло. Дъщерни дружества са тези, в които групата притежава пряко или косвено над 50 % участие в капитала, или в управлението на съответното дружество, поради което осъществява контрол. Всички взаимни участия в капитала, както и съществени вътрешни сделки, салда и нереализирани печалби в групата са елиминирани и финансовият отчет е изготвен като е

приложен методът на пълната консолидация. Резултатите от дейността на дъщерните дружества се включват в консолидирания финансов отчет от деня на придобиване на контрол върху тях и престават да се консолидират от датата, на която контролът бъде загубен.

2.4. Дъщерни дружества

В настоящият отчет са включени следните контролирани дружества:

Наименование на дружеството	2018 процент на участие	2017 процент на участие
ЕРП Златни пясъци – АД	99.00	99.00
Паркстрой Златни пясъци – ООД	99.00	99.00
Голден Трейдинг – ООД	98.52	98.52
В и К Златни пясъци – ООД	95.00	95.00
ЕСП Златни пясъци – ООД	76.47	76.47

2.5. Малцинствено участие

Малцинственото участие е онази част от нетните активи и нетния финансов резултат за периода на съответното дъщерно дружество, които не са пряко или косвено притежание на групата.

3. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Земи, сгради и инфра- структура хил. лв.	Машини и съоръжения хил. лв.	Други ДМА Хил. лв.	Разходи за придобиване на ДМА хил. лв.	Нематери- ални активи хил. лв.	Общо хил. лв.
Отчетна стойност:						
Салдо към 1 януари 2018 г.	70,681	33,513	8,123	362	912	113,591
Придобити през периода	33	278	492	1,185	-	1,988
Прехвърлени в група	20	49	4	(73)	-	-
Отписани през периода	-	(121)	(940)	-	-	(1,061)
Салдо към 30 юни 2018 г.	70,734	33,719	7,679	1,474	912	114,518
Натрупана амортизация:						
Салдо към 1 януари 2018 г.	30,675	24,732	7,217	-	810	63,434
Амортизация за периода	1,096	713	240	-	30	2,079
Амортизация на излезлите	-	(121)	(869)	-	-	(990)
Салдо към 30 юни 2018 г.	31,771	25,324	6,588	-	840	64,523
Балансова стойност към 30 юни 2018 г.	38,963	8,395	1,091	1,474	72	49,995
Балансова стойност към 31 декември 2017 г.	40,006	8,781	906	362	102	50,157

Дълготрайните материални активи в процес на изграждане, представляват капитализирани разходи за създаване на дълготрайни материални активи, които групата използва за собствени нужди.

Към 30 юни 2018 г. дълготрайни материални активи с преносна стойност в размер на 16,661 хил. лв. са ипотекирани за обезпечение на получени от групата банкови заеми. Част от това обезпечение в размер на 8,806 хил.лв се отнася към кредит ,който е изцяло изплатен към 30 юни 2018 година ,но към същата дата ипотеката не е заличена.

4. Дългосрочни инвестиции

	2018 хил. лв.	2017 хил. лв.
Инвестиции отчитани по капиталовия метод		
Акваполис – ООД	1,226	1,226
Гайд Партнер – ООД	2	2
Общо	1,228	1,228
Дългосрочни инвестиции налични за продажба	239	239
Всичко	1,467	1,467

5. Дългосрочни вземания

Дългосрочните вземания към 30 юни 2018 г. в размер на 5,858 хил. лв. (31 декември 2017 г. – 5,858 хил. лв.) представляват предоставени кредити на свързани лица със срок на погасяване през 2020 и 2022 г.

6. Материални запаси

	2018 хил. лв.	2017 хил. лв.
Апартаменти и гаражи за продажба	5,954	5,954
Материали	217	197
Стоки	152	41
Общо	6,323	6,192

7. Вземания и предоставени аванси

	2018 хил. лв.	2017 хил. лв.
Вземания от клиенти, нетно	25,023	19,422
Вземания по предоставени заеми	4,605	4,631
Вземания по предоставени аванси и предплащания	548	2,311
Вземания по предоставени гаранции	426	326
Вземания по данъци	141	184
Съдебни и присъдени вземания	34	33
Други вземания	638	356
Общо	31,415	27,263

8. Парични средства

	2018 хил. лв.	2017 хил. лв.
Парични средства в лева	2,860	5,017
Парични средства в чуждестранна валута	2,128	3,296
Блокирани парични средства	77	77
Общо	5,065	8,390

9. Други дългосрочни задължения

В стойността на другите дългосрочни задължения към 30 юни 2018 г. в размер на 208 хил.лв (354 хил.лв.към 31 декември 2017 г.) са включени получени аванси от клиенти във връзка с предоставени под наем търговски обекти ,които ще бъдат признати като приход в периода 2020г.-2022г.

10. Текущи пасиви

	2018 хил. лв.	2017 хил. лв.
Задължения по получени аванси от клиенти	3,042	989
Задължения към доставчици	1,677	614
Задължения към персонала	1,053	956
Задължения за данъци	486	207
Задължения по текуща част на дългосрочни банкови заеми	378	380
Задължения към социалното осигуряване	249	174
Задължения за гаранции	166	148
Задължения по текуща част по финансов лизинг	140	83
Други задължения	106	83
Общо	7,297	3,634

11.Приходи от дейността

	2018 хил. лв.	2017 хил. лв.
Приходи от продажби по оперативни сектори	7,727	7,403
Други приходи от дейността	183	271
Общо	7,910	7,674

12.Приходи от продажби по оперативни сектори

	2018 хил. лв.	2017 хил. лв.
Продажба на ел.енергия	2,777	2,559
Туризм	2,171	2,054
Инфраструктура и наеми	1,429	1,612
Доставка вода	1,350	1,145
Строителство	-	33
Общо	7,727	7,403

13. Сделки със свързани лица

Групата е осъществявала сделки с мажоритарния собственик на капитала ,с дружество,упражняващо значително влияние,както и с други свързани лица.

Към 30 юни 2018г. продажбите между свързаните лица в Групата са в размер на 97 хил.лв,а покупките в размер на 55 хил.лв.

Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните ,които се прилагат между несвързани лица и са свързани с обичайната търговска дейност на групата.

Неуредените разчети със свързани лица към 30 юни 2018 година са, както следва:

13.1. Сделки с мажоритарния собственик на капитала и с дружество, упражняващо значително влияние

Свързано лице и вид на сделката	Неуредено вземане	Неуредено задължение
	хил. лв.	хил. лв.
Предоставени кредити и начислени лихви		
Златни – АД	2,944	-
С - Травел – АД	1,664	-
Общо	4,608	-
Търговски сделки		
Златни – АД	10,534	-
С - Травел – АД	3,901	-
Общо	14,435	-
Всичко	19,043	-

Към 30 юни 2018 година дългосрочните вземания са в размер на 1,950 хил.лв.,а останалите имат текущ характер.

13.2. Сделки с други свързани лица

Свързано лице и вид на сделката	Неуредено вземане	Неуредено задължение
	хил. лв.	хил. лв.
Предоставени кредити и начислени лихви		
Акваполис – ООД	4,397	-
Ес Би Ейч Пропърти – ЕООД	187	-
БКС Лозенец АД	53	-
Общо	4,637	-

13.2. Сделки с други свързани лица-продължение

	Неуредено вземане хил. лв.	Неуредено задължение хил. лв.
Търговски сделки		
Акваполис – ООД	601	-
Ес Би Ейч Пропърти – ЕООД	184	2
Солар С ЕООД	2	-
Голден сендс технолоджис ЕООД	1	-
Общо	788	2
Всичко	5,425	2

Дългосрочните вземания от другите свързани лица към 30 юни 2018 година са в размер на 3,908 хил.лв,а краткосрочните са в размер на 1,517 хил.лв.

Задълженията на групата към другите свързани лица са с текущ характер.

Изпълнителен директор:
Ивайло Чеварганов



Съставител:
Албена Петрова

21 август 2018 г.
Варна