

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 септември 2018 г.**

ПОДБРАНИ ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Корпоративна информация

Златни пясъци (дружеството) е регистрирано като акционерно дружество по фирмено дело № 522/1993 г. във Варненския окръжен съд. Седалището на дружеството 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 дружеството е свързан преди всичко с предоставяне на хотелиерски услуги и свързаните с тях туроператорска, агентийска и ресторантьорска дейност, строителство, продажба на недвижими имоти и поддръжка на инфраструктурата 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 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.

2.2 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

2.3. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите, дъщерни и асоциирани дружества, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третираат като свързани лица.

3. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Земи, подобрения и сгради хил. лв.	Машини и съоръжения хил. лв.	Разходи за придобиване на ДМА хил. лв.	Други ДМА хил. лв.	Нематери- ални активи хил. лв.	Общо хил. лв.
Отчетна стойност:						
Салдо към 1 януари 2018 г.	60,731	16,343	598	7,026	451	85,149
Придобити	9,552	39	1,138	212	-	10,941
Прехвърлени в група	-	-	-	-	-	-
Отписани	52	121	-	342	-	515
Салдо към 30 септември 2018 г.	70,231	16,261	1,736	6,896	451	95,575
Натрупана амортизация:						
Салдо към 1 януари 2018 г.	27,167	12,464	-	6,181	444	46,256
Амортизация за периода	1,545	328	-	205	2	2,080
Амортизация на излезлите	30	121	-	313	-	457
Салдо към 30 септември 2018 г.	28,689	12,671	-	6,073	446	47,879
Преносна стойност към 30 септември 2018 г.	41,542	3,590	1,736	823	5	47,696
Преносна стойност към 31 декември 2017 г.	33,564	3,879	598	845	7	38,893

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

Към 30 септември 2018 г. дълготрайни материални активи с преносна стойност в размер на 16,303 хил. лв. са ипотекирани за обезпечение на получени от дружеството или от свързани лица банкови заеми. Част от това обезпечение в размер на 8,599 хил.лв се отнася към кредит ,който е изцяло изплатен към 30 септември 2018 година ,но към същата дата ипотеката не е заличена.

4. Инвестиции в дъщерни и други дружества

	2018 хил. лв.	2017 хил. лв.
Инвестиции в дъщерни дружества	28,005	28,005
Инвестиции в асоциирани и съвместно контролирани дружества	1,778	1,778
Дългосрочни инвестиции налични за продажба	239	239
Общо	30,022	30,022

5. Дългосрочни вземания

Дългосрочните вземания към 30 септември 2018г. в размер на 3,381 хил.лв (31 декември 2017г.-3,381 хил.лв) се състоят от предоставени кредити на свързано лице със срок на погасяване през 2020г.(Вж. и приложение 16 по-долу).

6. Материални запаси

	2018 хил. лв.	2017 хил. лв.
Апартаменти и гаражи за продажба	10,728	6,014
Обезценка на апартаменти и гаражи за продажба	(60)	(60)
Апартаменти и гаражи за продажба по нетна реализируема стойност	10,668	5,954
Материали	156	116
Стоки	61	40
Общо	10,885	6,110

Част от имотите ,предназначени за продажба , с обща преносна стойност в размер на 435 хил. лв. са ипотекирани за обезпечение на получен от дружеството банков заем,който към 30 септември 2018г.е изцяло изплатен,но към същата дата ипотеката не е заличена.

7. Вземания и предоставени аванси

	2018 хил. лв.	2017 хил. лв.
Вземания от клиенти	11,769	21,048
Обезценка на вземания от клиенти	(16)	(16)
Вземания от клиенти, нетно	11,753	21,032
Вземания по данъци	2,816	119
Вземания по предоставени заеми	1,839	1,867
Вземания по предоставени аванси и предплащания	1,108	2,311
Вземания по предоставени гаранции	200	200
Съдебни и присъдени вземания	34	33
Вземания от съучастия	-	349
Други вземания	309	325
Общо	18,059	26,236

8. Текущи пасиви

	2018 хил. лв.	2017 хил. лв.
Задължения по получени аванси от клиенти	927	955
Задължения по получени краткосрочни банкови заеми	2,154	-
Задължения към доставчици	1,991	785
Задължения към персонала	837	758
Задължения по текуща част на получени банкови заеми	378	380
Задължения за данъци	160	104
Задължения към социалното осигуряване	174	117
Задължения по текуща част по финансов лизинг	9	62
Други задължения	74	79
Общо	6,704	3,240

9. Приходи от продажби

	Периода, завършващ на 30.09.2018 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.09.2017 хил. лв.
Приходи от туристически услуги		7,721
Приходи от инфраструктурни вноски и наеми		2,666
Приходи от строителство		33
Други приходи от продажби		291
Общо	10,298	10,711

10. Разходи за материали

	Периода, завършващ на 30.09.2018 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.09.2017 хил. лв.
Хранителни продукти и напитки	1,124	1,100
Разходи за ел. енергия	498	536
Разходи за материали поддръжка и хотелски консумативи	445	387
Разходи за вода	132	154
Разходи за малощенни МЗ	119	22
Разходи за гориво	111	111
Разходи за други материали	-	2
Общо	2,429	2,312

11. Разходи за външни услуги

	Периода, завършващ на 30.09.2018 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.09.2017 хил. лв.
Разходи за ремонт и поддръжка	499	360
Разходи ,свързани с предоставени туристически услуги	199	343
Разходи за охрана	86	77
Разходи за реклама	74	67
Разходи за служебен транспорт	69	74
Разходи за консултантски услуги	68	63
Разходи за наеми	57	58
Разходи за такси	54	21
Разходи за застраховки	50	62
Разходи за комуникации	46	48
Други разходи за външни услуги	38	11
Общо	1,240	1,184

12. Разходи за персонала

	Периода, завършващ на 30.09.2018 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.09.2017 хил. лв.
Възнаграждения на персонала	3,009	2,838
Разходи за социално осигуряване и надбавки	481	452
Общо	3,490	3,290

13. Други оперативни разходи

	Периода, завършващ на 30.09.2018 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.09.2017 хил. лв.
Разходи за местни данъци и такси	531	180
Разходи за брак на активи	31	-
Разходи за командировки	14	14
Социални разходи	12	-
Разходи за алтернативни данъци	12	9
Представителни разходи	5	35
Разходи по съдебни дела	-	13
Обезценени разходи за придобиване на ДМА	-	212
Други разходи	193	402
Общо	798	865

14. Финансови приходи

	Периода, завършващ на 30.09.2018 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.09.2017 хил. лв.
Приходи от дивиденди	26	376
Приходи от лихви	15	2
Общо	41	378

15. Финансови разходи

	Периода, завършващ на 30.09.2018 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.09.2017 хил. лв.
Разходи за лихви	14	154
Разходи от валутни операции, нетно	2	1
Други финансови разходи	31	28
Общо	47	183

16. Свързани лица

16.1 Сделки с мажоритарните акционери

Извършените сделки по продажби и неуредените разчети към 30 септември 2018 г. са ,както следва:

Наименование	Вид сделка	Оборот 2018	Неуредено вземане Хил. лв.
С-Травел АД	Продажби	69	1,568
Златни АД	Продажби	-	-
Общо			1,568

Извършените сделки по покупки и неуредените разчети към 30 септември 2018 г. са ,както следва:

Наименование	Вид сделка	Оборот 2018	Неуредено задължение Хил. лв.
Златни АД	Покупки	11,856	646
С-Травел АД	Покупки	2,400	183
Общо			829

16.2 Сделки с дъщерни дружества

Извършените сделки по продажби и неуредените вземания към 30 септември 2018 г. са ,както следва:

Наименование	Вид сделка	Оборот 2018	Неуредено вземане-хил.лв
ВиК –Златни Пясъци - ООД	Продажби	18	1,332
Паркстрой-Златни Пясъци -ООД	Продажби	10	732
Паркстрой –Златни Пясъци - ООД	Заеми и лихви	-	725
Електроразпределение Златни Пясъци - АД	Дивиденди	26	
Голден Трейдинг- ООД	Продажби	-	30
Електроразпределение Златни Пясъци - АД	Продажби	166	19
ЕСП Златни Пясъци - ООД	Продажби	11	4
Общо			2,842

Извършените сделки по покупки и неуредените задължения към 30 септември 2018 г. са ,както следва:

Наименование	Вид сделка	Оборот 2018	Неуредено задължение хил. лв
ЕСП Златни Пясъци - ООД	Покупки	556	272
ВиК –Златни Пясъци - ООД	Покупки	155	168
Паркстрой –Златни Пясъци - ООД	Покупки	-	56
Електроразпределение Златни Пясъци - АД	Покупки	126	2
Общо			498

16.3 Сделки с други свързани лица

Извършените сделки по продажби и неуредените вземания към 30 септември 2018 г. са ,както следва:

Наименование	Вид сделка	Оборот 2018	Неуредено вземане-хил.лв
Акваполис- ООД	Заеми и лихви	-	3,381
Акваполис- ООД	Продажби	3	552
Ес Би Ейч Пропърти -ЕООД	Заеми и лихви	-	55
БКС Лозенец АД	Заеми и лихви	-	53
Ес Би Ейч Пропърти -ЕООД	Продажби	-	4
Голден Сендс Технолоджис ЕООД	Продажби	-	-
Общо			4,045

Извършените сделки по покупки и неуредените задължения към 30 септември 2018 г. са ,както следва:

Наименование	Вид сделка	Оборот 2018	Неуредено задължение хил. лв
Съни дей тур АД	Покупки	54	-
Ес Би Ейч Пропърти -ЕООД	Покупки	16	-
Акваполис- ООД	Покупки	-	-
Общо			0

Към 30 септември 2018 г. текущата част на вземанията от свързани лица е в размер на 5,074 хил.лв,а нетекущата част е в размер на 3,381 хил.лв.Всички неуредени задължения имат текущ характер.

Условията на сделките със свързани лица не се различават от пазарните,които се прилагат между несвързани лица.

Изпълнителен директор:
Ивайло Чеварганов

Съставител:
Албена Петрова



29 октомври 2018 г.
Варна