

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 септември 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 съществените 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

	Земни, 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	9,555	330	779	1,320	4	11,988
Прехвърлени в група	49	117	4	(170)	-	-
Отписани през периода	-	(121)	(982)	-	-	(1,103)
Салдо към 30 септември 2018 г.	80,285	33,839	7,924	1,512	916	124,476
Натрупана амортизация:						
Салдо към 1 януари 2018 г.	30,675	24,732	7,217	-	810	63,434
Амортизация за периода	1,654	1,063	356	-	43	3,116
Амортизация на излезлите	-	(121)	(908)	-	-	(1,029)
Салдо към 30 септември 2018 г.	32,329	25,674	6,665	-	853	65,521
Балансова стойност към 30 септември 2018 г.	47,956	8,165	1,259	1,512	63	58,955
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 септември 2018 г. дълготрайни материални активи с преносна стойност в размер на 16,303 хил. лв. са ипотекирани за обезпечение на получени от групата 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. 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 септември 2018 г. в размер на 5,718 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	10,668	5,954
Материали	243	197
Стоки	62	41
Общо	10,973	6,192

7. Вземания и предоставени аванси

	2018 хил. лв.	2017 хил. лв.
Вземания от клиенти, нетно	12,532	19,422
Вземания по предоставени заеми	4,026	4,631
Вземания по данъци	2,834	184
Вземания по предоставени аванси и предплащания	1,062	2,311
Вземания по предоставени гаранции	426	326
Съдебни и присъдени вземания	34	33
Други вземания	506	356
Общо	21,420	27,263

8. Парични средства

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в лева	4,398	5,017
Парични средства в чуждестранна валута	2,277	3,296
Блокирани парични средства	77	77
Общо	6,752	8,390

9. Други дългосрочни задължения

В стойността на другите дългосрочни задължения към 30 септември 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	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици	2,279	614
Задължения по получени краткосрочни банкови заеми	2,154	-
Задължения към персонала	1,053	956
Задължения по получени аванси от клиенти	971	989
Задължения за данъци	471	207
Задължения по текуща част на дългосрочни банкови заеми	378	380
Задължения към социалното осигуряване	254	174
Задължения за гаранции	163	148
Задължения по текуща част по финансов лизинг	137	83
Други задължения	80	83
Общо	7,940	3,634

11.Приходи от дейността

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажби по оперативни сектори	21,741	21,470
Други приходи от дейността	245	292
Общо	21,986	21,762

12.Приходи от продажби по оперативни сектори

	2018	2017
	хил. лв.	хил. лв.
Туризм	7,555	8,083
Продажба на ел.енергия	7,282	6,829
Доставка вода	3,496	3,222
Инфраструктура и наеми	3,241	3,221
Строителство	167	115
Общо	21,741	21,470

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 септември 2018г. продажбите между свързаните лица в Групата са в размер на 263 хил.лв,а покупките в размер на 14,333 хил.лв.

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

През отчетния период дружеството –майка е придобило недвижими имоти на стойност 14,256 хил.лв чрез покупко-продажба от мажоритарния собственик на капитала и от дружество,упражняващо значително влияние.

Неуредените разчети със свързани лица към 30 септември 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	Неуредено
	вземане	задължение
	хил. лв.	хил. лв.
Предоставени кредити и начислени лихви		
Златни – АД	2,239	-
С - Травел – АД	1,664	-
Общо	3,903	-
Търговски сделки		
С - Травел – АД	1,728	183
Златни – АД	39	646
Общо	1,767	829
Всичко	5,670	829

Към 30 септември 2018 година дългосрочните вземания са в размер на 1,810 хил.лв.,а останалите вземания в размер на 3,860 хил.лв са краткосрочни.

Задълженията на групата към свързаните лица по т.13.1 са с текущ характер.

13.2. Сделки с други свързани лица

Свързано лице и вид на сделката	Неуредено	Неуредено
	вземане	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	621	-
Ес Би Ейч Пропърти – ЕООД	141	4
Солар С ЕООД	3	-
Общо	765	4
Всичко	5,402	4

Дългосрочните вземания от другите свързани лица към 30 септември 2018 година са в размер на 3,908 хил.лв,а краткосрочните са в размер на 1,494 хил.лв.

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

Изпълнителен директор:

Ивайло Чеварганов



Съставител:

Албена Петрова

15 ноември 2018 г.

Варна