„Аквaполис“ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2018

с независим одиторски доклад

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
АКВАПОЛИС ООД
гр. Варна, к.к. Златни пясъци

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на АКВАПОЛИС ООД, съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2018 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация ,различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвена от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС,съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./ утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 година. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима, за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС , винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- Получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- Достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството , наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

София
02.04.2019 г.

Регистриран одитор:
/ Асен Китов /

ул. Тракия 35,ет.2, офис 6
тел./факс: (+ 359 2) 944 63 76;
e-mail: akc@techno-link.com ;
akconsult.audit@gmail.com

Асен Китов
0234
Регистриран одитор

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО НА "АКВАПОЛИС" ООД
КЪМ
31 ДЕКЕМВРИ 2018 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишен финансов отчет към 31 декември 2018 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз. Годишният отчет на Дружеството е проверен и заверен от Асен Китов, регистриран одитор.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано във Варненски Окръжен Съд ф.д 2510/2001 с основна дейност изграждане, управление и експлоатация на атракционни комплекси и съоръжения.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Структура на основния капитал

Дружеството е с капитал 5383000 лева, разпределен към датата на финансовия отчет както следва:

Собственици	Дялово участие	Номинална стойност (лв.)
"ЗЛАТНИ" АД	36070 дяла	3607000 лв.
"ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ" АД	17760 дяла	1776000 лв.
	53830 дяла	5383000 лв.

Резултати за текущия период

Резултатите от дейността за 2018 година са следните:

Приходи х.лв	2017 година	2018 година	Изменение
Нетни приходи от продажби	1550	1196	-354
Други лихви и финансови приходи	4		-4
Общо:	**1554**	**1196**	**-358**

Разходи х.лв	2017 година	2018 година	Изменение
Суровини, материали, външни услуги	429	449	20
Разходи за персонал	519	624	105
Амортизации и обезценки	511	515	4
Други разходи	174	158	-16
Балансова стойност на продадените активи	62	48	-14
Разходи за лихви и други финансови разходи	154	142	-12
Текущи и отсрочени разходи за данъци	(27)	(63)	(36)
Общо:	**1822**	**1873**	**51**

Дружеството няма клонове.

Средно списъчния брой на наетите на трудов договор лица за 2018 г. е 41 (2017 г. – 25), без лицата в отпуск по майчинство 40 души (2017 г. – 25).

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2018 ГОДИНА

Стопанските цели на "Аквaполис" ООД за 2019 година са:

1. Предлагане на качествени услуги с цел задоволяване интересите на потребителите и гъвкава ценова политика с цел реализиране на по-висока доходност.

2. Разширяване пазара на предлаганите услуги.

3. Постигане на финансова стабилност за цялата година.

4. Проучване на възможности за осъществяване на дейност и през зимния период от годината.

ИНФОРМАЦИЯ СВЪРЗАНА С ЕКОЛОГИЯТА

Дружеството е извършвало дейността си съгласно екологичните изисквания на българското законодателство.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Между датата на баланса и датата на отчета няма коригирани, нито некоригиращи събития, подлежащи на оповестяване.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2018 година в Дружеството не са извършвани действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тези политики подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения в риска за Дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане, присъщ за индустрията или за съответната държава.

Приходите се реализират само на вътрешния пазар. Значителната част от приходите на дружеството са в брой.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания. Клиенти, които не могат да се вместят в критериите за кредитоспособност могат да извършват покупки срещу авансово плащане.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения. Значителната част от задълженията на дружеството са към свързани предприятия, което снижава ликвидния риск.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Като цяло, Дружеството не е изложено на валутен риск тъй като:

- покупките на основните стоки, материали и услуги, с които Дружеството търгува или влага в производството, са деноминирани в лева и евро
- продажбите на услуги и активи на вътрешния пазар също са деноминирани основно в лева и евро.

Лихвен риск

Задълженията по финансови лизинги са с плаваща лихва. Плаващата част представлява Euribor, което се приема за стабилизиращ фактор. Заемите получени от свързани предприятия са с фиксиран лихвен процент, което снижава лихвения риск.

Дружеството няма лихвоносни активи. Приходите и оперативните парични потоци не са зависими от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото основната част от лихвоносните активи (предоставени заеми) са с фиксиран лихвен процент.

Управление на капитала

Целта на Ръководството е да поддържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция.

През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството.

Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания наложени по договор или регулативна рамка.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2018 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Настоящият доклад за дейността на Аквaполис ООД за 2018 година е одобрен и приет от управителите и е подписан от тях на 25.02.2019 г.

Нина Кирова

Ленин Бояджиев

„АКВАПОЛИС" ВАРНА ООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За периода приключващ на 31.12.2018 година

Наименование	Приложение	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Приходи от продажби	6	1196	1550
Други приходи от дейността	7	-	-
Балансова стойност на продадени крат.активи	11	(48)	(62)
Разходи за материали	8	(278)	(281)
Разходи за външни услуги	9	(171)	(148)
Разходи за амортизация	15	(515)	(511)
Разходи за персонала	10	(624)	(519)
Други разходи за дейността	12	(158)	(174)
Резултат от оперативна дейност		**(598)**	**(145)**
Финансови приходи			4
Финансови разходи		(142)	(154)
Нетни финансови приходи(разходи)	13	**(142)**	**(150)**
Печалба преди данъчно облагане		**(740)**	**(295)**
Разходи за данъци	14	**(63)**	**(27)**
Печалба(загуба) за периода		**(677)**	**(268)**
Друг всеобхватен доход за периода			
Общ всеобхватен доход за периода		**(677)**	**(268)**

Отчета за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансов отчет представени на страници от 7 до 24.
Годишният финансов отчет е изготвен на: 25 Февруари 2019 г.

Съставител:.....
/Теодора Савчева/
Управители:.....
/Нина Кирова, Ленин Бояджиев/

Заверил:
Асен Китов
Регистриран одитор
02.04.2019

Асен Китов
0234
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2018 година

Наименование	Приложение	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	15	8449	8890
Програмни продукти	16	2	
Отсрочени данъчни активи	22	136	73
Общо нетекущи активи		**8587**	**8963**
Текущи активи			
Търговски и други вземания	17	6	37
Разходи за бъдещи периоди	17	4	1
Текущи предоставени заеми	17		25
Материални запаси	18	14	16
Парични средства и парични еквиваленти	19	226	216
Общо текущи активи		**250**	**295**
Сума на активите		**8837**	**9258**
Регистриран капитал и резерви			
Регистриран капитал		5 383	5 383
Финансов резултат, нетно		(2347)	(1670)
Общо капитал и резерви	20	**3036**	**3713**
Нетекущи пасиви			
Търговски и банкови заеми	21	4362	4262
Дългосрочни задължения по лизингови договори		38	
Пасиви по отсрочени данъци	21	-	-
Общо нетекущи пасиви	21	**4400**	**4262**
Текущи пасиви			
Търговски и банкови заеми	23	1204	1188
Краткосрочни задължения по лизингови договори		8	6
Приходи за бъдещи периоди		-	-
Търговски и други задължения		189	89
Общо текущи пасиви		**1401**	**1283**
Сума на собствения капитал и пасивите		**8837**	**9258**

Отчета за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансов отчет представени на страници от 7 до 24.
Годишният финансов отчет е изготвен на: 25 Февруари 2019 г.

Съставител:.....
/Теодора Савчева/

Управители:.....
/Нина Кирова, Ленин Бакалиев/

Заверил:
Асен Китов
Регистриран одитор
02.04.2019

Асен Китов 0234 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода приключващ на 31.12.2018 година

Наименование	Приложение	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти и други дебитори		1 421	1 708
Плащания към доставчици и други кредитори		(576)	(820)
Постъпления/плащания по корпоративни данъци			
Плащания за заплати, осигуровки и други		(620)	(517)
Платени/възстановени косвени данъци, нетно		(148)	(194)
Други постъпления/плащания		(7)	(5)
Нетен поток от оперативна дейност		**70**	**172**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Постъпления от продажба на нетекущи активи		-	-
Плащания за придобиване на нетекущи активи		(20)	(9)
Плащания по предоставени заеми		-	-
Нетен поток от инвестиционна дейност		**(20)**	**(9)**
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от получени заеми			394
Плащания за получени заеми		(15)	(798)
Плащания по финансов лизинг		(22)	(19)
Други постъпления/плащания		(3)	(3)
Нетен поток от финансова дейност		**(40)**	**(426)**
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и еквиваленти		**(10)**	**(263)**
Парични средства и еквиваленти на 1 януари		216	479
Парични средства и еквиваленти на 31 декември		**226**	**216**

Отчета за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет, представен на страници от 7 до 24.
Годишният финансов отчет е изготвен на: 25 Февруари 2019 г.

Съставител:.....
/Теодора Савчева/

Управители:.....
/Нина Кирова, Ленин Бояджиев/

Заверил:
Асен Китов
Регистриран одитор

02.04.2019

„АКВАПОЛИС" ВАРНА ООД

Асен Китов 0234 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За периода приключващ на 31.12.2018 година

	Приложение	Регистриран капитал	Допълнителни и законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба/загуба	Общо
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 1 януари 2017 година		5 383			(1402)	3981
Общ ефект от прилагане на преизчисления със задна дата						
		5 383			(1402)	3981
Печалба/Загуба за периода					(268)	(268)
Всеобхватен доход					(268)	(268)
Салдо към 31 декември 2017 година		5 383	-	-	(1670)	3713
Салдо към 1 януари 2018 година		5 383	-	-	(1670)	3713
Общ ефект от прилагане на преизчисления със задна дата						
		5 383			(1670)	3713
Печалба/Загуба за периода					(677)	(677)
Друг всеобхватен доход						
Всеобхватен доход					(677)	(677)
Други промени в собствения капитал						
Салдо към 31 декември 2018 година		5 383	-	-	(2347)	3036

Отчета за промени в капитала следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет, представен на страници от 7 до 24.

Годишният финансов отчет е изготвен на: 25 Февруари 2019 г.

Съставител:.....
/Теодора Савчева/

Управители:.....
/Нина Кирова, Ленин Боаджиев/

„АКВАПОЛИС" ВАРНА ООД

Заверил:
Асен Китов
Регистриран одитор
08.04.2019

0234 Асен Китов
Регистриран одитор

Бележки към годишния финансов отчет

Бел.		Стр.	Бел.		Стр.
1.	Статут и предмет на дейност	7	14.	Разходи за данъци	17
2.	База за изготвяне	7	15.	Дълготрайни материални активи	18
			16.	Дълготрайни нематериални активи	19
3.	Значими счетоводни политики	8	17.	Търговски и други вземания	20
4.	Определяне на справедливите стойности	13	18.	Материални запаси	20
5.	Класификации на справедливи стойности и управление на финансовия риск	14	19.	Парични средства и парични еквиваленти	20
6.	Приходи	16	20.	Основен капитал	21
7.	Други приходи от дейността	16	21.	Нетекущи пасиви	21
8.	Разходи за материали	16	22.	Отсрочени данъчни активи и пасиви	21
9.	Разходи за външни услуги	16	23.	Текущи пасиви	21
10.	Разходи за персонала	16	24.	Свързани лица	22
11.	Балансова стойност на продадени активи	17	25.	Разходи за финансов одит	24
12.	Други разходи от дейността	17	26.	Събития след датата на баланса	24
13.	Нетни финансови приходи (разходи)	17			

Бележки към годишния финансов отчет

1. Статут и предмет на дейност

Фирма Аквaполис ООД е регистрирана във Варненски ОС под фирмено дело 2510\2001 година. Дружеството е с ЕИК 103643892 и е регистрирано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, к.к. "Златни пясъци", к-с Аквапарк.

Към 31.12.2018 г. Дружеството се управлява и представлява от Нина Григорова Кирова, Ленин Стефанов Бояджиев и Зоран Милевски, или Нина Григорова Кирова и Ленин Стефанов Бояджиев.

Крайна компания майка е „Златни" АД.

Регистрираният предмет на дейност е: изграждане, управление и експлоатация на атракционни комплекси и съоръжения

Основната дейност на предприятието по НКИД е № 9321 – "Дейност на увеселителни и тематични паркове"

През 2018 г. дружеството осъществява предимно дейности, свързани с регистрирания предмет на дейност.

Финансовият отчет, изготвен за годината приключваща на 31 декември 2018 г., е одобрен от Управителите на дружеството на 07 Март 2019 г.

2. База за изготвяне

Съответствие

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издание на Комитета за Международни счетоводни стандарти, и приети за приложение от Европейския съюз. Към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения (ПКР) и тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО).

За текущата финансова година предприятието е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са в сила за годишни периоди от 01.01.2018 год. Предприятието се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. От възприемането на новите или ревизирани стандарти не са настъпили промени в счетоводната политика на предприятието, освен във въвеждането на нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до промени в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти.

База за оценка

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена.

Функционална валута и валута на представяне

Финансовият отчет е представен в български лева, които са функционалната валута на дружеството. Цялата финансова информация, представена в български лева е закръглена до хиляда.

Използване на оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети изисква ръководството да прави оценки, предвиждания и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на отчетените суми на активи и пасиви, приходи и разходи. Реалният резултат може да бъде различен от тези очаквания.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Повторното преразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещи периоди.

Сравнителна информация
В случаите, в които представяне или класификация на определени суми от финансовия отчет са били коригирани, сравнителните данни са били рекласифицирани, за да се осигури сравнимост с текущия период. Подобни рекласификации са резултат от по-детайлно представяне на статиите на Отчета за финансовото състояние, Отчета за всеобхватния доход и Отчета за паричните потоци в бележките към финансовия отчет.

3. Значими счетоводни политики

Счетоводните политики посочени по-долу са прилагани последователно от Дружеството за всички периоди представени в настоящите финансови отчети.

Чуждестранна валута

Операции в чуждестранна валута
Операциите с чуждестранна валута се отчитат във фунционалната валута по курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционална валута по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса.
Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от парични позиции, е разликата между амортизираната стойност във функционална валута в началото на периода, коригирана с ефективната лихва и плащанията през периода и амортизираната стойност в чуждестранна валута превалутирана по курса в края на периода. Не-парични активи и пасиви деноминирани в чуждестранни валути, които се отчитат по справедлива стойност, се превръщат във функционалната валута по курса на датата, към която е определена справедливата стойност.

Курсови разлики възникващи от превалутирането във функционалната валута се отчитат в печалби и загуби.
От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

Финансови инструменти

Недеривативни финансови инструменти
Недеривативните финансови инструменти представляват инвестиции в капиталови ценни книжа, търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти, заеми и търговски и други задължения. Финансовите инструменти се признават тогава, когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи престават да бъдат признавани ако договорените права върху паричните потоци от финансовия актив не са вече валидни или Дружеството прехвърли финансовия актив на трети лица, без да задържа контрол или значителни рискове и изгоди от актива. Покупките и продажбите на финансови активи при обичайната дейност се осчетовдяват към датата на сделката, т.е. датата, на която Дружеството е поело ангажимента за покупка или продажба на актива. Финансовите пасиви престават да бъдат признавани, ако задълженията на Дружеството определени в договора не са вече валидни, или са освободени, или отменени.
Парите и паричните еквиваленти представляват парични средства в каса и салда в банкови сметки.

Търговски други вземания
Търговските и други вземания са представени по амортизирана цена на придобиване, намалена със сумите, за които се очаква да не бъдат изплатени обратно. Последните са представени като загуби от обезценка на базата на изчислените възстановими стойности на търговските вземания

Недеривативни финансови инструменти, продължение

Лихвени заеми и кредити

Лихвените заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване, такива заеми се отчитат по амортизирана стойност като всяка разлика между първоначалната стойност и стойност на падежа се отчита в Отчета за всеобхватния доход за периода на заема на база на ефективния лихвен процент.

Търговски и други задължения
Търговските и други задължения се отчитат по тяхната амортизирана стойност.

Имоти, машини и съоръжения

Признаване и оценка
Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване или по намерена стойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.
Цената на придобиване включва разходите, които директно са свързани с придобиване на актива. Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали, директно вложен труд и първоначална приблизителна оценка на разходите за демонтаж и преместване на актива и за възстановяване на площадката, на която е разположен и съответната част от непреките производствени разходи.

Последващи разходи
Дружеството признава в стойността на съответния актив от Имоти, машини, съоръжения и оборудване разходите възникнали, за да се подмени отделна част от този актив ако е вероятно, че бъдещите икономически ползи свързани с актива ще се влеят в Дружеството и размера на актива може да бъде надеждно определена. Всички други разходи свързани с ежедневното обслужване на имотите, машините, съоръженията и оборудването се признават в Отчета за всеобхватния доход като разход, когато възникнат.

Амортизация
Амортизацията се начислява в Отчета за всеобхватния доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира.

Бележки към годишния финансов отчет

Предполагаемият срок на използване е както следва:

Земя, сгради, инфраструктура

- сгради 6.7 - 25 години;

Машини и съоръжения

- машини и съоръжения 2 – 3.3 години / 25 години;

Други материални активи

- транспортни средства 4 – 10 години;
- стопански инвентар 6.7 години;
- други дълготрайни активи 6.7 години.

Методът на амортизация, полезният живот и остатъчната стойност се преразглеждат към всяка балансова дата.

За активи, които не се използват за стопанската дейност на дружеството за изтеклата отчетна година, е преустаноено начисляването на данъчните амортизации до момента на отчитане на икономическа изгода.

Нематериални активи

Нематериални активи, различни от репутация

Други нематериални активи, придобити от Дружеството, които имат определен полезен живот, се оценяват по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Последващи разходи

Последващи разходи за нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода произтичаща от актива, с който се свързват. Всички останали разходи се признават като разход в момента на възникване.

Амортизация

Амортизация се начислява в Отчета за всеобхватния доход на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи от датата на въвеждане на актива.

Предполагаемият срок на полезен живот за текущия и сравнителен период е както следва:

- софтуер 2 години;
- патенти, лицензи и други нематериални активи 6.7 години.

Активи на лизинг

Финансов лизинг

Лизингополучател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като финансови разходи (лихва) на база ефективен лихвен процент.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

Оперативин лизинг

Лизингополучател

Всички други договори, по които дружеството е наемател се класифицират като оперативен лизинг. Стойността на наетите активи не се включва в отчета за финансовото състояние, а наемните плащания се отразяват в отчета за всеобхватния доход през периода, за който се отнасят.

Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Себестойността на материалните запаси се отчита на принципа на средно претеглената стойност и включва разходите, възникнали при придобиване на материалните запаси и доставянето им до сегашното местоположение и състояние. В случая на произведена продукция и незавършено производство, себестойността също така включва съответната част от непреките производствени разходи, разпределени на базата на нормалния производствен капацитет на работа. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с изчислените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Обезценка

В края на всеки отчетен период наличните материални запаси се преглеждат за обезценка. Превишението на балансовата стойност над възстановимата стойност се отчита в отчета за всеобхватния доход.

Финансови активи

Финансов актив се счита за обезценен, ако съществуват обективни доказателства, че едно или повече събития са имали негативен ефект върху очакваните бъдещи парични постъпления от този финансов актив.

Загуба от обезценка на финансов актив, отчитан по амортизируема стойност, се изчислява като разлика между неговата текуща балансова стойност и сегашната стойност на бъдещите парични постъпления, генерирани от този актив, и дисконтирани с неговия първоначален ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка на наличен за продажба финансов актив се изчислява, като се вземе под внимание неговата текуща справедлива стойност.

Финансовите активи, които са индивидуално значими, се проверяват за обезценка самостоятелно. Всички други финансови активи се оценяват колективно, разделени на групи на база на сходни характеристики на кредитния риск.

Всички загуби от обезценка се признават в Отчета за всеобхватния доход.

Загубата от обезценка се възстановява, ако това възстановяване може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след като е била призната загуба от обезценка. За финансовите активи, отчитани по амортизируема стойност, възстановяването на обезценката се признава в Отчета за всеобхватния доход.

Балансовата стойност на нефинансовите активи на Дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

Обезценка, продължение

Загуба от обезценка, отнасяща се до положителната репутация не се възстановява. Относно други активи, загуба от обезценка призната в предходни периоди се преразглежда на всяка отчетна дата при индикация, че загубата е намаляла или вече не съществува. Загубата от обезценка се възстановява, ако е имало промяна в оценките, използвани за да се определи възстановимата стойност.

Бележки към годишния финансов отчет

Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски
Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за всеобхватния доход при тяхното възникване.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.
Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството е направило оценка на задълженията на дружеството за изплащане на обезщетение при пенсиониране. Ръководството е преценило, че не е необходимо да провизира очаквани разходи за обезщетения на персонала при пенсиониране, съгласно действащия в България Кодекс на труда. Тази преценка се основава на следните факти: незначителна сума на очакваните разходи; сравнително ниска средна възраст и брой на персонала; неустойчивост на българското трудово законодателство; значителен размер на очаквани разходи за установяване на обоснован размер на провизиите, които превишават възможния ефект върху финансовите отчети.

Провизии
Провизия се признава в баланса, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение, в резултат на минало събитие, и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението.

Приходи

Приходи от продажба на услуги
Основният източник на приходи за дружеството е от входна такса в атракционен комплекс "Аквaполис".
Приходи от извършени услуги се признават в Отчета за всеобхватния доход пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса.

Приходи от продажба на стоки
Приходите от продажбата на продукция, стоки и други активи се признават, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономически изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или този, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от наем
Приходите от наем се признават в Отчета за всеобхватния доход на база линейния метод за времето на продължителност на договора за наем.
Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, определяне на свързаните със сделката разходи.

Финансови приходи и разходи
Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства, приходи от дивиденти, печалба от продажба на налични за продажба финансови активи и печалба от операции в чуждестранна валута. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва. Приход от дивиденти се признава на датата, на която е установено правото на

Дружеството да получи плащането.
Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута. Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба като се използува метода на ефективния лихвен процент.

Данък печалба

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за всеобхватния доход с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.
Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.
Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се преглеждат към всяка дата на баланса и са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

4 Определяне на справедливите стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания на Дружеството изискват оценка на справедливи стойности за финансови и за нефинансови активи и пасиви.
Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажба на даден актив или платена при прехвърляне на пасив при обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценката, независимо от това дали тази цена е пряко наблюдавана или изчислена чрез използване на друга техника за оценка. При определянето на справедливата стойност на актив или пасив, Дружеството се съобразява с характеристиките на този актив или пасив, ако пазарните участници биха имали предвид тези характеристики при оценяването на актива или пасива към датата на оценяване. Справедливата стойност за целите на оценка и/или оповестяване в този финансов отчет се определя на тази база, с изключение на плащане на базата на акции, което е в обхвата на МСФО 2, лизингови сделки, които са в обхвата на МСС 17, както и оценки, които имат известна прилика със справедлива стойност, но не са по справедлива стойност, като нетна реализируема стойност съгласно МСС 2 или стойност в употреба съгласно МСС 36.

В допълнение, за целите на финансовото отчитане, оценките по справедлива стойност са категоризирани в нива: 1, 2 или 3 в зависимост от степента, в която входящите данни за оценка на справедливата стойност са наблюдаеми и значимостта на факторите за оценяването на справедливата стойност в нейната цялост, които нива са описани, както следва:

- Ниво 1 - входящите данни са котирани цени (некоригирани) на активен пазар за идентични активи или пасиви, до които Дружеството има достъп към датата на оценяване;
- Ниво 2 - входящите данни са различни от цените на активен пазар, включени в ниво 1, които пряко или косвено са достъпни за наблюдение;
- Ниво 3 - входящите данни са ненаблюдаеми входящи данни за даден актив или пасив.

Ако входящите данни, използвани за оценка на справедливата стойност на актива или пасива, могат да се категоризират в различни нива от йерархията на справедливите стойности, тогава оценката на

справедливата стойност се категоризира в нейната цялост в това ниво от йерархията на справедливите стойности, чиято входяща информация е от значение за цялостната оценка.

Дружеството признава трансфери между нивата на йерархията на справедливите стойности към края на отчетния период, през който е станала промяната.

Търговски и други вземания
Справедливите стойности на търговски и други вземания се определя като настоящата стойност на бъдещите парични потоци дисконтирани с пазарна лихва към датата на баланса.

5 Счетоводни класификации на справедливите стойности

Ръководството е извършило анализ на финансовите инструменти, по които Дружеството е страна към датата на финансовия отчет, за да бъдат определени техните справедливи стойности и съответните им нива в йерархията на справедливите стойности.

1. Дружеството не е страна по финансови инструменти, които се отчитат по справедлива стойност към 31 декември 2018 г.
2. Ръководството счита, че отчетните стойности на следните финансови инструменти са разумни приближения на техните справедливи стойности:

- вземания
- търговски и други задължения
- парични средства

Въпреки че Дружеството смята, че оценките на справедливи стойности са правилни, употребата на различни методики и предположения може да доведе до определяне на различни справедливи стойности.

През отчетния период Дружеството не е извършило прехвърляне на финансови инструменти между отделните нива на йерархията на справедливите стойности.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тези политики подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения в риска за Дружеството.

Кредитен риск
Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.

Бележки към годишния финансов отчет

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане, присъщ за индустрията или за съответната държава.

Приходите се реализират само на вътрешния пазар. Значителната част от приходите на дружеството са в брой.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания. Клиенти, които не могат да се вместят в критериите за кредитоспособност могат да извършват покупки срещу авансово плащане.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения. Значителната част от задълженията на дружеството са към свързани предприятия, което снижава ликвидния риск.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Като цяло, Дружеството не е изложено на валутен риск тъй като:

- покупките на основните стоки, материали и услуги, с които Дружеството търгува или влага в производството, са деноминирани в лева и евро
- продажбите на услуги и активи на вътрешния пазар също са деноминирани основно в лева и евро.

Лихвен риск

Задълженията по лизинговите договори са с плаваща лихва. Плаващата част представлява Euribor, което се приема за стабилизиращ фактор. Заемите получени от свързани предприятия са с фиксиран лихвен процент, което снижава лихвения риск.

Дружеството има лихвоносни активи. Приходите и оперативните парични потоци не са зависими от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото основната част от лихвоносните активи (предоставени заеми) са с фиксиран лихвен процент. Към 31.12.2018г. дружеството няма лихвоносни финансови активи.

Управление на капитала

Целта на Ръководството е да поддържа баланс между по-високата възвръщаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция.

През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството.

Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания наложени по договор или регулативна рамка.

6. Приходи

В хиляди лева

	2018	2017
От продажби на стоки /хранителни стоки/	139	160
От продажби на услуги включват:		
Приходи от вход	984	1 102
Приходи от паркинг	17	20
Приходи от сейф	15	17
Приходи от наеми	30	85
Други услуги	1	2
	1 186	**1 386**

7. Други приходи от дейността

В хиляди лева

	2018	2017
Коригирани и отписани задължения	10	164
	10	**164**

8. Разходи за материали

В хиляди лева

	2018	2017
Материали за ремонт и поддръжка	75	83
Разходи за рингове и шезлонги	17	10
Разходи за вода	87	81
Разходи за горива, масла и консумативи за автомобили	12	8
Разходи за работно облекло	4	8
Разходи за електроенергия	62	61
Други разходи за материали	21	30
	278	**281**

9. Разходи за външни услуги

В хиляди лева

	2018	2017
Разходи за наеми	3	3
Разходи за тек. ремонт и подръжка	93	64
Разходи за застраховки	10	13
Телекомуникационни и интернет	6	5
Разходи за реклама	16	15
Консултантски и професионални услуги	6	9
Други разходи за външни услуги	37	39
	171	**148**

10. Разходи за персонала

В хиляди лева

	2018	2017
Разходи за заплати	528	439
Разходи за социални осигуровки	96	80
	624	**519**

Бележки към годишния финансов отчет

11. Балансова стойност на продадени активи

В хиляди лева

	2018	2017
Балансова стойност на продадени хранителни продукти	48	62
	48	**62**

12. Други разходи от дейността

В хиляди лева

	2018	2017
Отписани вземания	5	
Обезценки на вземания	41	46
Местни данъци и такси	34	34
Други разходи несвързани с дейността,непризнат ДДС и лихви, представителни разходи и данъци върху разходите	78	94
	158	**174**

13. Нетни финансови приходи (разходи)

В хиляди лева

	2018	2017
Разходи за лихви		
Разходи за банкови такси	132	146
Валутни отрицателни курсови разлики (нетно)	10	8
Финансови разходи		
	142	**154**
Приходи от лихви		
Полож.разл.от пром. на вал.курсове(нетно)		3
Финансови приходи		1
		4
Нетни финансови разходи		
	142	**150**

14. Разходи за данъци

Признати в Отчета за всеобхватния доход

В хиляди лева

	2018	2017
Текущи данъчни разходи		
Текущ данък по данъчна декларация	-	-
Отсрочени данъчни разходи (приходи)		
Отсрочен данъчен актив върху данъчна загуба	(50)	(17)
Отсрочен данъчен актив върху обезценка на вземания	(4)	(3)
Отсрочен данъчен актив/пасив върху разлика между данъчна и счетоводна амортизация	(9)	(7)
Общо данъчни разходи (приходи)	**(63)**	**(27)**

15. Дълготрайни материални активи

В хиляди лева

	Земя	Сгради	Транспортн и средства	Други дълготрайни активи	Дълготрайни активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна или намерена стойност						
Салдо към 1 януари 2017	3 766	1 519	441	9 298	1517	16541
Придобити	-	-	1513	12		1525
Изписани	-	-	230	5	1517	1752
Трансфери	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2017	**3 766**	**1 519**	**1724**	**9 305**		**16 314**
Салдо към 1 януари 2018	3 766	1 519	1724	9 305	-	16 314
Придобити	-	-	58	15		73
Изписани	-	-	30	65		95
Трансфери	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2018	**3 766**	**1 519**	**1752**	**9 255**	-	**16292**
Амортизация и загуби от обезценка						
Салдо към 1 януари 2017	-	834	378	5887	-	7099
Амортизация	-	60	152	299	-	511
Изписани	-	-	181	5	-	186
Салдо към 31 декември 2017	-	**894**	**349**	**6181**	-	**7424**
Салдо към 1 януари 2018	-	894	349	6181	-	7424
Амортизация	-	59	153	302	-	514
Изписани	-	-	30	65	-	95
Салдо към 31 декември 2018	-	**953**	**472**	**6418**	-	**7843**
Балансова стойност						
Към 1 януари 2017	3766	685	63	3411	1517	9442
Салдо към 31 декември 2017	**3766**	**625**	**1375**	**3124**	-	**8890**
Към 1 януари 2018	3766	625	1375	3124	-	8890
Към 31 декември 2018	**3766**	**566**	**1280**	**2837**	-	**8449**

Дружеството е учредило ипотека върху собствен недвижим имот като обезпечение по банков кредит, който е изцяло погасен през предходната година. Дружеството може във всеки един момент да поиска отмяна на ипотеката.

16. Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност		
Салдо към 1 януари 2017	12	**12**
Придобити	-	-
Изписани	-	-
Трансфери	-	-
Салдо към 31 декември 2017	**12**	**12**
Салдо към 1 януари 2018	12	**12**
Придобити	2	2
Изписани	1	1
Трансфери	-	-
Салдо към 31 декември 2018	**13**	**13**
Амортизация и загуби от обеценки		
Салдо към 1 януари 2017	12	12
Амортизация	-	-
Изписани	-	-
Салдо към 31 декември 2017	12	**12**
Салдо към 1 януари 2018	12	**12**
Амортизация	-	-
Изписани	1	**1**
Салдо към 31 декември 2018	11	**11**
Балансова стойност		
Към 1 януари 2017	-	-
Към 31 декември 2017	-	-
Балансова стойност		
Към 1 януари 2018	-	-
Към 31 декември 2018	2	**2**

17. Търговски и други вземания

В хиляди лева	Бел.	2018	2017
Търговски вземания	23	3	37
Данъци за възстановяване		3	
Предоставени заеми		**6**	**37**
Предоставени заеми	23		
- - с падеж до 1 година			25
- - с падеж над 1 година		-	
		-	**25**

Сумата на вземанията включва главница и лихви към 31.12.2017 г. Върху сумата на заемите се прилага непроменлив годишен лихвен процент 5 - 7%.

Предплатени разходи	**2018**	**2017**
В хиляди лева	**4**	**1**

В сумата на разходите за бъдещи периоди са включени разходи за застраховки.

18. Материални запаси

В хиляди лева	2018	2017
Материали -рингове	14	15
Стоки – хранителни	-	1
	14	**16**

19. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева	2018	2017
Парични средства в банки	155	181
Парични средства в подотчетни лица	2	3
Парични средства в брой	69	32
	226	**216**

Бележки към годишния финансов отчет

20. Основен капитал

В хиляди лева	2018	2017
Регистриран капитал	5 383	5 383
Финансов резултат, нетно	(2347)	(1670)
	3036	**3713**

21. Нетекущи пасиви

В хиляди лева		2018	2017
Нетекуща част на задължения по финансов лизинг		38	
Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:			
-Получени търговски заеми начислени лихви – 100 х.лв.	23	3877	3777
-Доставки на активи и услуги		485	485
		4400	**4262**

22. Отсрочени данъчни активи и пасиви

В хиляди лева	2018	2017
Отсрочени данъчни активи	105	
В т.ч.: върху данъчна загуба хил.лв. върху непризнати разходи за лихви слаба капитализация хил.лв.	34	55 34
обезценка на вземания и обложени задължения	8	4
Отсрочен данъчен пасив		
върху разлика между данъчна и счетоводна амортизация	(11)	(20)
	136	**73**

23. Текущи пасиви

23 А Търговски и банкови заеми

В хиляди лева		2018	2017
Получни заеми от свързани лица начислени лихви -32, погашения-16	23	1 204	1188
Получени търговски заеми		-	
Текуща част на задължения по финансов лизинг		8	6
		1 212	**1194**

Получените търговски заеми се олихвяват с постоянен лихвен процент в размер на 5%.

От 15.05.2018 г. Дружеството има отпуснат кредит Овърдрафт от Райфайзенбанк (България) ЕАД в размер на 300 000,00 лв. и краен срок 25.06.2021 г. Приложим лихвен процент за редовен дълг при сключване на договора едномесечен SOFIBOR, увеличен с 2,5 пункта надбавка годишно, а след 01.07.2018 г. – Референтен лихвен процент, посочен в лихвената статистика на БНБ. Към 31.12.2018 г. фирмата няма задължение по този кредит.По този овърдрафт съдлъжник е свързано лице.

23 Търговски и други задължения
Б

В хиляди лева	2018	2017
Търговски задължения към свързани лица	139	67
Задължения към доставчици	12	
Задължения към персонал	18	15
Осигурителни задължения	7	6
Данъчни и задължения по ДДС	12	-
Задължения за данъка върху разходите по ЗКПО	1	1
	189	**89**

24. Свързани лица

Дългосрочни задължения към свързани лица(получени заеми)

Свързано лице	**2018**	**2017**
В хиляди лева		
Златни Пясъци АД	3 947	3 867
- в т.ч. търговски заем	3160	3085
- в т.ч. допълнителна вноска от съдружник	302	297
- в т.ч. достаква на активи и услуги	485	485
Паркстрой Златни пясъци ООД	415	395
	4362	**4262**

Дългосрочните задължения включват дългосрочната част от получени заеми от свързани лица.

Краткосрочни задължения към свързани лица

Свързани лица	**2018**	**2017**
В хиляди лева		
Златни Пясъци АД	66	66
- в т.ч. търговски задължения	66	66
- в т.ч. краткоср.част получ.заеми	-	
в т.ч. допълнителна вноска от съдружник	-	
В и К Зл. Пясъци ООД	40	-
- в т.ч. търговски задължения	40	-
ЕСП Златни пясъци АД	33	1
- в т.ч. търговски задължения	33	1
Паркстрой Зл. Пясъци ООД	245	247
- в т.ч. краткоср.част получ.заеми	245	247
С-травел АД	-	-
- в т.ч. краткоср.част получ.заеми	-	-
Златни АД	572	567
- в т.ч. краткоср.част получ.заеми	572	567
ЕРП Златни пясъци АД	387	374
- в т.ч. краткоср.част получ.заеми	387	374
	1343	**1255**

Получените заеми от свързани лица се олихвяват с непроменлив лихвен процент 5%. За 2018 г. – 5%.

Допълнителните вноски от съдружниците се олихвяват с непроменлив лихвен процент 2%.

Сделки със свързани лица /без ДДС/	**Вид на сделката**	**2018**	**2017**
В хиляди лева			
В и К Зл. Пясъци ООД	Покупка на стоки и услуги	87	81
Златни Пясъци АД	Покупка на стоки и услуги	2	3
ЕСП Зл. Пясъци ООД	Покупка на стоки и услуги	61	61
Златни АД	Покупка на стоки и услуги	2	2
Златни Пясъци АД	Начислени лихви по получени заеми	80	80
ЕРП Златни Пясъци АД	Начислени лихви по получени заеми	13	13
С-Травел АД	Начислени лихви по получени заеми	-	-
Златни АД	Начислени лихви по получени заеми	15	16
Паркстрой ООД	Начислени лихви по получени заеми	24	4
		284	**260**

Бележки към годишния финансов отчет

Сделки със свързани лица /без ДДС/	**Вид на сделката**	**2018**	**2017**
В хиляди лева	Продажба на стоки и		
Златни Пясъци АД	услуги	-	1

25. Разходи за финансов одит

Разходите на дружеството за независим финансов одит на годишния финансов отчет за 2018 г. са в размер на 6 хил.лв.

26. Събития след датата на баланса

Между датата на съставяне на годишния финансов отчет и датата на настоящото оповестяване не са се случили важни и значими събития, които да изискват специално оповестяване и преизчисление на някои активи, пасиви, приходи и разходи, които да повлияят съществено на бъдещото развитие на Дружеството.

Управители:
/Нина Кирова/
/Ленин Бояджиев/

Съставител:
/Теодора Савчева./

25 Февруари 2019 г.
к.к.Златни пясъци