



ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ВЕРСИ И ПАРТНЬОРИ ООД

София 1612, Бул. "Цар Борис III" 25, ет. 3  
тел./факс: (02) 951 60 90, 951 64 11  
e-mail: versi@versi-bg.com  
website: www.versi-bg.com

ДО  
АКЦИОНЕРИТЕ  
НА "ДЮНИ" АД  
Гр. Созопол

## ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на "ДЮНИ" АД включващ консолидирани счетоводен баланс към 31 декември 2007 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

### *Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

### *Отговорност на одитора*

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.



ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ВЕРСИ И ПАРТНЬОРИ ООД

София 1612, бул. "Цар Борис III" 25, ет. 3  
тел./факс: (02) 951 60 90, 951 64 11  
e-mail: versi@versi-bg.com  
website: www.versi-bg.com

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

#### Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че консолидирания финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на групата към 31 декември 2007 г., както и нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети. приети с ПМС 207/07.08.2006г.

Без да квалифицираме мнението си обръщаме внимание на параграфи осми до десети от оповестителните сведения във връзка с начисленията на дивидент по привилегировани акции, собственост на малцинственото участие.

[Подпис на одитора]

Емилия  
Гюрова  
Регистриран одитор

04.06.2008 г.

[Дата на одиторския доклад]

073

# ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ДЮНИ" АД - СОЗОПОЛ - КОНСОЛИДИРАН

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2007 г.

в хил.лева

| АКТИВИ                                 | бел. | 31.12.2007    | 31.12.2006    |
|----------------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>Нетекущи активи</b>                 |      |               |               |
| 1. Имоти, машини, обзавеждане          | /11/ | 50,345        | 36,987        |
| 2. Нематериални активи                 | /12/ | 18            | 23            |
| 3. Финансови активи                    | /13/ | 4             | 1,754         |
| 4. Активи по отсрочени данъци          | /14/ | 9             | 9             |
| 5. Други нетекущи активи               | /15/ | 15,460        | 20,149        |
| <b>Обща сума на нетекущите активи</b>  |      | <b>65,836</b> | <b>58,922</b> |
| <b>Текущи активи</b>                   |      |               |               |
| 1. Материални запаси                   | /16/ | 1,127         | 710           |
| 2. Вземания                            | /17/ | 4,827         | 9210          |
| 3. Парични средства                    | /18/ | 785           | 4306          |
| 4. Други текущи активи                 | /19/ | 387           | 184           |
| <b>Обща сума на текущите активи</b>    |      | <b>7126</b>   | <b>14410</b>  |
| <b>ОБЩО АКТИВИ</b>                     |      | <b>72,962</b> | <b>73,332</b> |
| <b>КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>                |      |               |               |
| <b>Собствен капитал</b>                |      |               |               |
| 1. Регистриран акционерен капитал      | /10/ | 36,736        | 25,948        |
| в т.ч. малцинствено участие            |      | 1,260         | 1,260         |
| 2. Капитал неизискващ регистрация      | /11/ | 10,662        | 10,662        |
| 3. Резерви                             | /12/ | 19,388        | 19,115        |
| 4. Финансов резултат от минали периоди | /13/ | (830)         | 28            |
| 5. Текуща печалба / (загуба)           | /14/ | (597)         | 126           |
| в т.ч. малцинствено участие            |      | 51            | 41            |
| <b>Обща сума на собствения капитал</b> |      | <b>65,369</b> | <b>55,879</b> |
| <b>Нетекущи пасиви</b>                 |      |               |               |
| 1. Пасиви по отсрочени данъци          | /15/ | 43            | 158           |
| <b>Обща сума на нетекущите пасиви</b>  |      | <b>43</b>     | <b>158</b>    |
| <b>Текущи пасиви</b>                   |      |               |               |
| 1. Търговски и други задължения        | /16/ | 7,360         | 17127         |
| 2. Задължения към персонала            | /17/ | 89            | 64            |
| 3. Данъчни и осигурителни задължения   | /18/ | 111           | 104           |
| <b>Обща сума на текущите пасиви</b>    |      | <b>7560</b>   | <b>17295</b>  |
| <b>ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>           |      | <b>72,962</b> | <b>73,332</b> |

30.05.2008 г.

Съставител:

/С. Лазарова

Ръководител:

/Е. Радкова



Емилия  
Горова  
Регистриран одитор

# ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

за годината завършваща на 31.12.2007 г.

в хил. лева

| Съдържание                               | Бел. | 31.12.2007 | 31.12.2006 |
|------------------------------------------|------|------------|------------|
| Нетни приходи от продажби                | /19/ | 11,119     | 10,868     |
| Други приходи                            |      | 0          | 32         |
| Разходи за материали                     | /20/ | (8182)     | (5680)     |
| Разходима външни услуги                  | /21/ | (796)      | (728)      |
| Разходи за персонала                     | /22/ | (1457)     | (1222)     |
| Разходи за амортизации                   | /23/ | (2864)     | (2639)     |
| Други оперативни разходи                 | /24/ | (389)      | (119)      |
| Разходи за придобиване на ДА по стоп.н-н | /25/ | 2518       | 943        |
| Отчетна с-ст на продадените активи       |      | (618)      | (1179)     |
| Печалба/ (загуба) от дейността           |      | (669)      | 276        |
| Финансови приходи / разходи нетно        | /26/ | 137        | (111)      |
| Печалба/ (загуба) преди данъци           | /27/ | (532)      | 165        |
| Разходи за данъци                        | /28/ | 66         | 39         |
| Печалба/ (загуба)                        |      | (598)      | 126        |
| в т.ч. малцинствено участие              |      | 51         | 41         |

30.05.2008 г.

Съставител:

/С.Пазарова/

Ръководител

/Е. Райкова/



Завършен е финансовият отчет за 2007 г.

04.06.2008



0590 Емил Гюрова  
Регистриран одитор

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**  
**за 2007 г.**

в хил. лева

| Съдържание                                      | Бел. | 31.12.2007    | 31.12.2006    |
|-------------------------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>Оперативна дейност</b>                       |      |               |               |
| Парични постъпления от клиенти                  |      | 10,600        | 12,559        |
| Плащания на доставчици                          |      | (11971)       | (7603)        |
| Парични потоци свързани с труд.правоотношения   |      | (1414)        | (1210)        |
| Парични потоци свързани с лихви, комис., дивид. |      | (3)           | (9)           |
| Парични потоци свързани с курсови разл.         |      | (4)           | (2)           |
| Парични потоци свързани с данъци                |      | 2,050         | 89            |
| Други парични потоци от оперативна дейност      |      | (86)          | (59)          |
| <b>Нетен паричен поток от осн. дейност</b>      |      | <b>(828)</b>  | <b>3765</b>   |
| <b>Инвестиционна дейност</b>                    |      |               |               |
| Парични потоци свързани с дълготрайни активи    |      | (7986)        | (6728)        |
| Парични потоци свързани с лихви, комис., дивид. |      | 0             | (119)         |
| <b>Нетен паричен поток от инвест. дейн.</b>     |      | <b>(7986)</b> | <b>(6847)</b> |
| <b>Финансова дейност</b>                        |      |               |               |
| Парични потоци от върнати вноски на собственици |      | 1,750         | 0             |
| Парични потоци свързани с кредити               |      | 3,478         | 7,148         |
| Парични потоци свързани с лихви, комис., дивид. |      | 65            | 12            |
| Други плащания за финансова дейност             |      | 0             | 35            |
| <b>Нетен паричен поток от финанс. дейн.</b>     | /32/ | <b>5,293</b>  | <b>7195</b>   |
| <b>Нетно увеличение(намаление) на п.ср-ва</b>   |      | <b>(3521)</b> | <b>4113</b>   |
| <b>Парични средства към 1 януари</b>            |      | <b>4,306</b>  | <b>193</b>    |
| <b>Парични средства към 31 декември</b>         |      | <b>785</b>    | <b>4306</b>   |

30.05.2008 г.

Съставител:

/С. Лазарова/

Ръководител:

/Е. Радкова/



*Закрива съгласно документи.*

04.06.2008

Рег. № 073

Емilia Верси и партньори АД

Емилия  
Гюрова  
Регистриран одитор

# ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31.12.2007 г.

в хил. лева

| Съдържание                             | бел. | Основен капитал |                     | Общи резерви |                     | Други резерви |                     | Печалба/Загуба |                     | Общо   | в т.ч. Малц. участ. |
|----------------------------------------|------|-----------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|----------------|---------------------|--------|---------------------|
|                                        |      | Общо            | в т.ч. малц. участ. | Общо         | в т.ч. малц. участ. | Общо          | в т.ч. малц. участ. | Общо           | в т.ч. малц. участ. |        |                     |
| Салдо на 31.12.2006 г.                 |      | 36,610          | 1,260               | 2,653        | 0                   | 16,462        | 0                   | 154            | 39                  | 55,379 | 1,299               |
| в т.ч. регистриран акционерен капитал  |      | 25,948          | 1,260               | x            | x                   | x             | x                   | x              | x                   | 25,948 | 1,260               |
| 1. Изменения за сметка на собственици  | /29/ | 10,788          | 0                   | 0            | 0                   | 0             | 0                   | 0              | 0                   | 10,788 | 0                   |
| 2. Разпределение на печалбата          | /30/ | 0               | 0                   | 115          | 0                   | 0             | 0                   | (156)          | (41)                | (41)   | (41)                |
| в т.ч. за дивиденди за привилег. акции |      | 0               | 0                   | 0            | 0                   | 0             | 0                   | (41)           | (41)                | (41)   | (41)                |
| 3. Финансов резултат за годината       | /14/ | 0               | 0                   | 0            | 0                   | 0             | 0                   | (597)          | 51                  | (597)  | 51                  |
| 4. Други изменения в собствения к-л    | /31/ | 0               | 0                   | 0            | 0                   | 158           | 0                   | (828)          | 2                   | (670)  | 2                   |
| Салдо на 31.12.2007 г.                 |      | 47,398          | 1,260               | 2,768        | 0                   | 16,620        | 0                   | (1427)         | 51                  | 65,359 | 1,311               |
| в т.ч. Капитал неизискуващ регистрация |      | 10,662          | x                   | x            | x                   | x             | x                   | x              | x                   | x      | x                   |

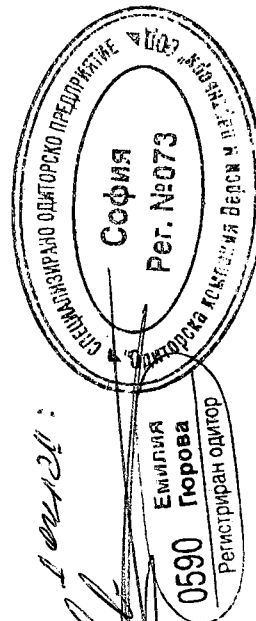
30.05.2008

Съставител:

И.С. Пазарова

Заварен 06.02.2008 10:12:11

04.06.2008



## **СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА ПРИ КОНСОЛИДАЦИЯ НА ОТЧЕТИТЕ**

“Дюни” АД в качеството си на предприятие майка представя консолидирания финансов отчет на отчетите на двете дружества - собствения и този на дъщерното дружество “Градина” АД

Консолидирането на отчетите на двете дружества се извършва при спазване изискванията на МСС 27 , като се обединяват ред по ред позициите на активите, пасивите и капитала. Сумират доходите и разходите.

Елиминира се балансовата сума на инвестицията на “Дюни” АД в “Градина” АД и делът на капитала на “Дюни” АД в “Градина” АД.

Малцинственото участие в консолидирания финансов отчет се представя отделно от пасивите и капитала на собствениците.

Определено е малцинственото участие в текущата печалба(загуба) на групата и е посочено на отделен ред в консолидирания финансов отчет.

Елиминират се вътрешногруповите салда и сделки.

Използва се една и съща счетоводна политика спрямо сделки и други събития станали при сходни обстоятелства при изготвянето на консолидирания финансов отчет.

От печалбата за 2006 г. на дъщерното дружество “Градина” АД и частично за сметка на дружеството майка - “Дюни” АД, през отчетната 2007 г. е начислен и преведен дивидент на акционера с привилегировани акции - Община Созопол в размер на 44551,80 лв. /левовата равностойност на 30000,00 щат.долара/, съгласно чл.11, ал.2 от Устава на дружеството. Дължимият данък върху дивидента съгласно чл.194, ал. 1, т.2 от ЗКПО е удържан и внесен.

За печалбата от 2007 г. привилегировеният дивидент не е начислен към 31.12.2007 г.

След датата на одобряване на ФО на дружество “Градина” АД, същият е начислен и изплатен /09.05.2008 г./на привилегирования акционер Община Созопол. Плащането е прието от Общината след срока по Устава.

В съответствие със счетоводната политика на “Дюни” АД за отчитане на инвестициите, придобитите акции от капитала на дъщерното дружество “Градина” се водят в баланса на дружеството-майка по себестойностния метод, т. е. по цена на придобиване.

При така приетата счетоводна политика, ангажимента на “Дюни” АД към уставния договор на “Градина” АД по отношение заплащане на разликата от дивидента за привилегировани акции на Община Созопол, в случай че самото дружество “Градина” няма достатъчно реализирана печалба да го изплати, се представя в баланса на дружеството майка като загуба от минали години.

# Бележки към консолидирания финансов отчет на "Дюни" АД към 31.12.2007 г.

## БАЛАНС

### Нетекущи активи

#### 1. Дълготрайни материални активи

Към 01.01.2006 г.

Придобити дълготрайни материални активи през 2007 г.

в т. ч. Земи

Сгради и конструкции

Машини и оборудване

Съоръжения

Транспортни средства

Обзавеждане

Други ДМА

Отписани дълготрайни материални активи през 2006 г.

в т. ч. Земи

Сгради и конструкции

Машини и оборудване

Съоръжения

Транспортни средства

Обзавеждане

Други ДМА

Към 31.12.2007 г.

| отчетна ст-ст | амортизации | баланс. ст-ст |
|---------------|-------------|---------------|
| 55,073        | 18,086      | 36,987        |
| 16,216        | 2,858       |               |
| 0             | 0           |               |
| 13980         | 1,425       |               |
| 415           | 232         |               |
| 957           | 492         |               |
| 183           | 361         |               |
| 671           | 330         |               |
| 10            | 18          |               |
| 44            | 44          |               |
| 0             | 0           |               |
| 0             | 0           |               |
| 0             | 0           |               |
| 0             | 0           |               |
| 6             | 6           |               |
| 38            | 38          |               |
| 0             | 0           |               |
| 71,245        | 20,900      | 50,345        |

#### 2. Дълготрайни нематериални активи

Към 01.01.2007 г.

Придобити дълготрайни нематериални активи през 2006 г.

в т. ч. Права върху собственост

Програмни продукти

Други дълготрайни нематер. активи

Отписани дълготрайни нематериални активи през 2007

в т. ч. Права върху собственост

Програмни продукти

Към 31.12.2007 г.

|    |    |    |
|----|----|----|
| 62 | 39 | 23 |
| 1  | 6  |    |
| 0  | 3  |    |
| 0  | 0  |    |
| 1  | 3  |    |
| 0  | 0  |    |
| 0  | 0  |    |
| 0  | 0  |    |
| 63 | 45 | 18 |

#### 3. Финансови активи

Дялове в други предприятия /ЗПАД "България - 1,75%/

4

#### 4. Активи по отсрочени данъци

Формирани са от начислени данъци върху дан.временни разлики от обезценка на вземания (отписани несъбираеми присъдени вземания) и начислени очаквани разходи за неплатени отпуски на персонала и съответстващите им задължителни осигуровки към 31.12.2007 г.

9

#### 5. Други нетекущи активи

в т. ч. \* Разходи за придобиване на ДМА към 31.12.2007 г.

15,460

15,197

\* Разсрочени разходи за бъдещи периоди - обзавеждане и инвентар до 500 лв., които съгласно счетоводната политика на д-вото следва да се отнесат в текущи разходи през 2008 и 2009 г.

263



**Текущи активи****6. Материални запаси към 31.12.2007 г.**

в т. ч. Материали отчитани по средна цена  
Стоки отчитани по средна цена

| Стойност    |
|-------------|
| <b>1127</b> |
| 330         |
| 797         |

**7. Вземания към 31.12.2007 г.**

в т. ч. Вземания от клиенти  
Вземания по предоставени кредити  
Вземания от лихви по предоставени кредити  
Предоставени аванси на доставчици  
Съдебни вземания /намалени с обезценка от предх.години/  
Присъдени вземания  
Данъци за възстановяване /ДК по ЗДДС/  
Вземания от осигурителни предприятия  
Вземания по гаранции  
Други краткосрочни вземания

|              |
|--------------|
| <b>4,827</b> |
| 211          |
| 1,957        |
| 223          |
| 1,421        |
| 51           |
| 65           |
| 1            |
| 0            |
| 44           |
| 854          |

**8. Парични средства към 31.12.2007 г.**

в т. ч. Парични средства в брой  
Парични средства по разплащателни сметки  
Блокирани парични средства

|            |
|------------|
| <b>785</b> |
| 45         |
| 738        |
| 2          |

**9. Други текущи активи**

Включват разсрочени разходи за обзавеждане и инвентар на стойност до 500 лв. разсрочени съгласно счетоводната политика на дружеството, които следва да се отнесат в текущи разходи през 2007 г.

|            |
|------------|
| <b>387</b> |
|------------|

**Собствен капитал****10. Регистриран акционерен капитал**

35 476 415 броя акции по 1 лв. номинал, притежание на:

|                                                   |       |
|---------------------------------------------------|-------|
| Класик травел сървис ЛЛС Сейшели - 24 546 453 бр. | 24546 |
| Бест травел ЛТД Белиз - 10 788 387 бр.            | 10788 |
| Континентал холдинг - 34 645 бр.                  | 35    |
| Министерство на икономиката - 17 700 бр.          | 18    |
| Други индивидуални акционери - 89 220 бр.         | 89    |
| Малцинствено участие Община Созопол - 1 260 бр.   | 1260  |

**11. Капитал неизискващ регистрация**

Допълнителен капитал, формиран чрез инвестиции от мажоритарните собственици в периода 1999-2003 г. направени, съгласно изискванията на приватизационения договор от 16.4.1999 г. и Програмата за инвестиции - Приложение № 21 към договора.

|               |
|---------------|
| <b>10,662</b> |
|---------------|

**12. Резерви**

Формирани са от:

\* Общи резерви увеличени през 2007г с 115 х. лв., разпределена печалба от 2006 г.  
\* Преоценъчни резерви - увеличение, произтичащо от промяна във връзка с отписване на активи по отсрочени данъци в р-р на 85 х.лв.  
\* Други резерви - без промяна през отчетната година

|               |
|---------------|
| <b>19,388</b> |
| 2,768         |
| 1,580         |
| 15,040        |

**13. Финансов резултат от минали години****(830)**

Формиран от отчетени разходи за минали години свързани с концесионно възнаграждение по договор за концесия на плаж Дюни от 7.03.07г, който влиза в сила със задна дата от 11.06.99г. - 825х.лв. и поети ангажименти за привилегия на Община Созопол, като акционер в "Градина" АД при недостатъчна печалба съгласно устава на на дъщерното дружество за 5 х.лв.

**14. Текущ финансов резултат****(597)**

\* загуба формирана от дейността на дружествата през 2007 г.

**(668)**

\* печалба от финансова дейност, предимно от лихви

137

\* разходи за данъци

**(66)****Нетекущи пасиви****15. Пасиви по отсрочени данъци****43**

Формирани от отсрочени данъчни пасиви - начислени данъци в/у данъчни временни разлики за превишение на данъчни амортизации счетоводни и отчетени данъчни загуби за пренасяне

**Текущи пасиви****16. Търговски и други задължения****7,360**

в т. ч. Задължение за кредит към Кингстън ентърпрайсиз ЛЛС

3,227

Задължение към "Еврометал" ООД за кредит с лихвите

973

Задължение към доставчици

3,125

Задължения към застрахователни институти-Булстрад АД

7

Други задължения към кредитори

28

**17. Задължения към персонала****89**

в т. ч. Текущо задължение по заплати м.12.2007 г. /изплат. м.1.08г/

48

Депонирани заплати от педходни години

7

Начислени разходи за неизползвани отпуски, СО и ЗО

34

**18. Данъчни и осигурителни задължения****111**

в т. ч. Данъчно задължение по ДДС в т.ч.

70

текущо задължение по ДДС за м. 12.2007 г. погасено на 11.01.2008 г.

Текущо задължение към НОИ- погасено на 14.01.2008

15

Текущо задължение към ЗОК- погасено на 14.01.2008

3

Корпоративен данък

23

**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ****Приходи****19. Нетни приходи от продажби**

в т.ч. приходи от предоставени турист. услуги "all inclusiv"  
приходи от продажби на метали  
приходи от продажби на материали  
приходи от консултантски, технич. и други услуги  
приходи от транспортна дейност  
приходи от наеми  
приходи от строителни услуги  
приходи от предоставени телефонни услуги  
приходи от предоставено ползване на ел.ен. и вода  
приходи от продажби на ДМА  
приходи от отписани задължения  
други приходи

|  | 2007 г.       | 2006 г.       |
|--|---------------|---------------|
|  | <b>11,119</b> | <b>10,868</b> |
|  | 7,292         | 6,626         |
|  | 784           | 1,583         |
|  | 40            | 35            |
|  | 1,800         | 1,400         |
|  | 814           | 637           |
|  | 287           | 234           |
|  | 0             | 217           |
|  | 47            | 68            |
|  | 24            | 23            |
|  | 20            | 19            |
|  | 2             | 13            |
|  | 9             | 13            |

**Разходи****20. Разходи за материали**

|                                                      | 2007 г.      | 2006 г.      |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>в т. ч.</b>                                       | <b>8,182</b> | <b>5,680</b> |
| хранителни продукти и напитки                        | 2,575        | 2,184        |
| краткотрайни материални активи                       | 667          | 659          |
| електрическа енергия                                 | 664          | 565          |
| строителни, бояджийски, В и К, ел. материали         | 2533         | 1069         |
| горива /котелно, автомобилно, въглища, гел/ и масла  | 677          | 582          |
| материали за поддръжка на МПС                        | 119          | 83           |
| м-ли за хотелски, ресторантски, офис и др. консумат. | 283          | 175          |
| препарати за пералня                                 | 82           | 85           |
| препарати за хотели и ресторанти                     | 177          | 50           |
| посуда и прибори, покривки                           | 113          | 67           |
| материали за озелзяване /цветя, тор, препарати, др./ | 47           | 30           |
| м-ли, ремонтни части, инструменти за поддр. на ДА    | 111          | 22           |
| материали за спортната, анимационна дейност и плажа  | 94           | 94           |
| други материали                                      | 40           | 15           |

**21. Разходи за външни услуги**

|                                                          |            |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>в т. ч.</b>                                           | <b>795</b> | <b>728</b> |
| строителни услуги                                        | 0          | 111        |
| вода                                                     | 105        | 81         |
| данъци и такси /д-к сгради, т. смет, д-к ПС, винетки/    | 111        | 97         |
| телефонни и пощенски услуги                              | 77         | 78         |
| услуги св. с наемане на специализ. п-л/кухня и анимация/ | 20         | 28         |
| застрахователни услуги                                   | 42         | 35         |
| ремонти и услуги по абонам. договори                     | 112        | 40         |
| транспортни услуги                                       | 138        | 144        |
| сметоизвозване                                           | 22         | 18         |
| обезпаразитяване и физико-химични анализи                | 15         | 17         |
| разходи за реклама                                       | 36         | 35         |
| разходи за наеми                                         | 12         | 0          |
| други разходи по получени услуги                         | 105        | 44         |

**22. Разходи за персонала**

|                                         |              |              |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>в т. ч.</b>                          | <b>1,457</b> | <b>1,222</b> |
| заплати на персонал по трудови договори | 1169         | 988          |
| заплати на СД по договори за управление | 7            | 6            |
| разходи за платен год. отпуск           | 8            | (3)          |
| разходи за осигуровки от работодателя   | 273          | 231          |

**23. Разходи за амортизации**

|                            |              |              |
|----------------------------|--------------|--------------|
| <b>в т. ч. - на:</b>       | <b>2,864</b> | <b>2,639</b> |
| сгради                     | 1,425        | 1,191        |
| машини и оборудване        | 232          | 364          |
| съоръжения                 | 493          | 477          |
| обзавеждане                | 330          | 343          |
| транспортни средства       | 361          | 235          |
| компютри и компют. техника | 7            | 13           |
| други ДМА                  | 10           | 11           |
| нематериални ДА            | 6            | 5            |

**24. Други оперативни разходи**

|                                                  |            |            |
|--------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>в т. ч.</b>                                   | <b>389</b> | <b>119</b> |
| командировки в чужбина и участия в т. борси      | 54         | 19         |
| концесионно възнаграждение за плаж 2007 г.       | 187        | 0          |
| дарения за лечение на деца и спортни организации | 0          | 34         |
| неизхабена част на брак и липси на ДМА           | 0          | 5          |
| отписани несъбираеми вземания                    | 60         | 0          |

|                            |    |    |
|----------------------------|----|----|
| алтернативни данъци        | 14 | 9  |
| данъци и глоби по РА и НП  | 29 | 22 |
| корекции на ДДС            | 4  | 21 |
| такси за участия и чл.внос | 8  | 0  |
| други                      | 33 | 9  |

#### 25. Разходи за придобиване на дълготрайни активи

Свързани са със строителството на 2-ри етап от хотел Марина Бийч, подобрения на сгради, придобиване на съоръжения и обзавеждане.

**2518 943**

#### Финансови приходи и разходи

#### 26. Финансови приходи и разходи /нетно/

Финансовите приходи включват:

|                                  | 2007 г. | 2006 г. |
|----------------------------------|---------|---------|
| - приходи от лихви               | 258     | 52      |
| - приходи от дивиденди           | 58      | 18      |
| - прих.от положителни в.курсове  | 5       | 31      |
| - други приходи от фин. Операции | 7       | 0       |

Финансовите разходи включват:

|                                     |       |       |
|-------------------------------------|-------|-------|
| - разходи за лихви                  | (166) | (182) |
| - разходи от отрицателни в.курсове  | (9)   | (18)  |
| - разходи от др. финансови операции | (16)  | (12)  |

#### Печалба и данъчно облагане

#### 27. Печалба преди данъци

Формира се от:

- \* загуба от нетни продажби
- \* печалба от финансови операции
- \* печалба от извънредни операции

|  | 2007 г. | 2006 г. |
|--|---------|---------|
|  | (531)   | 165     |
|  | (668)   | 245     |
|  | 137     | (111)   |
|  | 0       | 31      |

#### 28. Разходи за данъци

\* Разход за данък свързан с данъчни временни разлики

\* Разход за корпоративен данък

|  |    |
|--|----|
|  | 66 |
|  | 43 |
|  | 23 |

### **ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

#### 29. Изменения за сметка на собственици

#### 30. Разпределение на печалбата

- \* за попълване на фонд резервен
- \* за дивидент

|  |       |
|--|-------|
|  | 10788 |
|  | 156   |
|  | 115   |
|  | 41    |

#### 31. Други изменения в собствения капитал

- в т.ч.
- промяна в преоц.резерв от отписан отср.дан.пасив
  - загуба от минали години
  - други

|  |       |
|--|-------|
|  | (670) |
|  | 158   |
|  | (830) |
|  | 2     |

### **ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

#### 32. Нетен паричен поток от финансова дейност

- \* получен кредит от Еврометал ООД
- \* върната вноса от участия в Търг.инвенст.компания
- \* получени/платени дивиденди от съучастия
- \* средства от върнати/предоставени кредити
- \* постъпления от лихви

| постъпления | плащания | нетна сума |
|-------------|----------|------------|
| 6,096       | (803)    | 5,293      |
| 2,900       | 0        | 2,900      |
| 1,750       | 0        | 1,750      |
| 57          | (41)     | 16         |
| 1340        | (762)    | 578        |
| 49          | 0        | 49         |

30.05.2008 г.

Съставител:

/С. Лазарова/

Ръководител:

/Е. Радкова/

