

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Описание на дейността

“Дюни” АД е учредено с решение № 153 / 27.06.1991 година на Председателя на Комитета по туризъм при Министерски съвет като еднолично акционерно дружество с държавно участие. Регистрирано е по фирмено дело 5833 от 28.08.1991 г. от Бургаския окръжен съд.

Ваканционно селище Дюни е въведено в експлоатация през 1986 година и е съставено от три комплекса. Общият капацитет, съгласно удостоверенията за категория е 2305 редовни легла. Изградено е с основна функция сезонен туризъм, но предоставя възможности за развитие на индивидуални и водни спортове, на познавателен туризъм, атракционни и културни дейности.

Дружеството притежава и недвижим имот – земя и хотелска сграда в гр. София.

Средно списъчния брой на персонала за 2023 г. е 229 души.

Органи на управление

“Дюни” АД се управлява от Съвет на директорите, състоящ се от трима души: Дияна Стойкова – Председател и членове: Елза Радкова – Изпълнителен директор на дружеството и Снежана Иванова.

Структура на основния капитал

През 1999 година мажоритарен собственик на “Дюни” АД чрез закупуване на 51 % става чуждестранно дружество. В следващите години притежателят на основния пакет от акции в капитала на дружеството се сменя няколко пъти.

Към 31.12.2023 г. мажоритарен собственик на 72,65 % от акциите на “Дюни” АД е българско юридическо лице.

Останалите акции до 100 % са притежание на други български юридически и физически лица.

Капиталът на “Дюни” АД е разпределен в налични поименни акции с номинална стойност по 1 лев всяка. Прехвърлянето на наличните поименни акции се извършва с джиро и следва да бъде вписано в книгата на акционерите за да има действие спрямо дружеството.

Отговорности на ръководството

Ръководството следва да изготвя финансов отчет, съгласно изискванията на българското търговско законодателство всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на дружеството към края на отчетния период и неговите финансови резултати.

Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика при изготвянето на финансовия отчет към 31.12.2023 г.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика на "Дюни" АД е разработена в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти.

Представената информация за сравнение в този финансов отчет е за една предходна година /период/

Основни принципи на счетоводната политика на "Дюни" АД са: **текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата и запазване по възможност на счетоводната политика.**

Финансовият отчет на "Дюни" АД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и НСС. Информацията съдържаща се в него дава възможност за разбираемост, уместност, надежност, сравнимост, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

През отчетната година са прилагани следните методи и подходи:

1. Амортизируемите дълготрайни материални и нематериални активи се амортизират като за всички групи активи се прилага **линеен метод** за срока на определения полезен живот. Амортизационните норми са определени въз основа на очаквания полезен живот по група активи и е както следва в години:
Сгради и конструкции - 4; Съоръжения - 4; Машини и оборудване - 30; Транспортни средства - 8, 10, 20; Други ДА - 15; Компютърна техника - 20; Софтуер - 20.
Стойностния праг на същественост на дълготрайните активи е над 700 лв.

Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация.
Начисляването на амортизациите започва от началото на месеца, следващ месеца на придобиване.

Методът на амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилаган през отчетната година не е променен в сравнение с този, който е прилаган през предходни години.
Данъчният амортизационен план на дружеството е разработен в съответствие с изискванията на ЗКПО.

Няма промяна в данъчните норми на дълготрайните активи през отчетната година.
ДМА и ДНМА се представят по цената на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупани загуби от обезценки.

2. При придобиване материалните запаси се оценяват по **доставна стойност**, включваща покупна стойност, вносни мита, такси и невъзстановими данъци, разходи по доставка.

При отчитане **потреблението на материалните запаси** дружеството прилага метода на **средно претеглената величина** на постоянно обновяваща се база.

3. Разходите за дейността на дружеството се отчитат по икономически елементи и се разпределят по статии на калкулацията по специфичните за дружеството дейности.

Разходите за амортизации са разпределяеми и неразпределяеми, за основна и спомагателна дейност и управление и се разпределят в зависимост от местонахождението и предназначението на активите.

Разходите за възнаграждения и осигуровки се разпределят по структурата на персонала по звена.

Разходите за спомагателна дейност и общо административните разходи не се разпределят по звена.

Разходите за управление се разпределят по звена на база "фонд работна заплата".

Разходи за отписани вземания се признават след изтичане на давностния срок за събирането им или при настъпване на условия за отписване, свързани с одобрени рекламации за оказани услуги.

Отсрочване на разходи - разходите за абонаменти и застраховки се отчитат текущо през годината на извършването им, пропорционално на месеците на текущата година, а тези отнасящи се за следващата година се признават за разход през следващата година.

4. Отчитането и признаването на приходите се осъществява при спазване на принципите за **текущо начисляване и съпоставимост между приходите и разходите.**

Приходите се признават когато са изпълнени едновременно следните условия: върху купувача са прехвърлени значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продаваните стоки; дружеството не запазва участие в управлението или ефективния контрол върху продаваните стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходите от услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя по метод: проверка на извършената работа; съотношение на предоставените до момента услуги към общо договорените; съотношение на разходите до момента към общо изчислените.

Текущите и авансови плащания не се признават за приход, ако не са налице критерии за признаване на приход от извършени услуги.

Приходи от дивиденди се признават когато се установи правото за тяхното получаване. Приход от излишък на активи се признава при установяване на излишъка. Приход от отписани задължения се признава при изтичане на давностния срок или наличие на други основания за отписване на същите. Приходи от глоби и неустойки се признават след установяване на правото за тяхното получаване съгласно сключените договори или съдебно решение. Приходите от наеми на движими и недвижими активи на дружеството се разсрочват като приходи за бъдещи периоди в зависимост от срока на договора. Същите се признават за текущи съгласно погасителен план ежемесечно при съпоставяне със съответстващите им разходи.

5. Текущата оценка на валутните активи и пасиви на дружеството с изключение на сделките по продажба и покупка на валута се извършва като се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката. Закупената валута се оценява по курс на придобиване, а продадената по курс на продажбата. Паричните позиции се оценяват препоръчително в края на всеки месец и задължително в края на всяко тримесечие по централния курс на БНБ.

6. Финансови активи – дружеството притежава дългосрочни и краткосрочни ФА. **Дългосрочните финансови активи** са земя, сграда и съоръжения и са квалифицирани като **инвестиционни имоти**. Същите се отчитат по модела на цената на придобиване, включваща историческа цена, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценки. Амортизациите на амортизируемите инвестиционни имоти се начисляват с норма в размер на 2%.

Краткосрочните финансови активи са квалифицирани като:

- * парична сума;

- * договорно право за получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие.

Предприятието признава финансовия актив или пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва:

- * справедливата стойност на даденото (финансов актив) или полученото (финансов пасив) за него вложение;

- * разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като: хонорари, комисионни и други възнаграждения на пряко ангажираните в сделката лица, както и данъци, такси, разрешения, трансферни разходи, мита и други.

Всички ФА подлежат на проверка за обезценка.

Финансовите активи свързани с финансираня от правителството под формата на правителствени дарения се оценяват по размера на получените пари или по номинална стойност на непаричния актив. Даренията свързани с активи се представят като отсрочен приход, а даренията обвързани с приходи се представят в отчета за доходите като **“други приходи”**.

Даренията на безвъзмездни средства се признават от дружеството като приход през отчетния период, в който са извършени свързаните с тях разходи, за които те са предназначени да компенсират.

7. Вземания – Като такива се квалифицират кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване, след това тези без фиксиран падеж се отчитат по себестойност, а кредитите и вземанията от доставчици и клиенти с фиксиран падеж се отчитат по амортизируемата им стойност, като ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база индивидуален подход на всяко вземане по решение на ръководството.

- * Данъците за възстановяване се представят по оригинален размер на сумата на вземането.

- * Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- а) без фиксиран падеж;

- б) с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

8. Парични средства - ПС включват:

- а) парични средства в брой и в банки, съответно в лева или валута;

- б) парични еквиваленти, краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им: вземания от подотчетни лица.

Паричните средства се представят по заключителния курс на БНБ към 31.12. на съответната година.

9. Собствен капитал – СК на дружеството се състои от:

- * основен (записан, акционерен) капитал – представен по номинална стойност, съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците, съгласно устава на дружеството и решенията на общото акционерно събрание;
- * законови резерви – образувани съгласно изискванията Търговския закон;
- * други резерви – формирани от разпределение на финансови резултати и съгласно решения на общото събрание.

Дружеството прилага подход, допуснатите грешки да се коригират в салдото на неразпределената печалба (непокритата загуба) от минали години съгласно СС8. Оповестява се естеството на грешката, размера на преизчислението за текущия и предходния период.

10. Задължения – дружеството класифицира задълженията като:

- * **Финансови пасиви** възникнали първоначално в предприятието от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност, след което финансовите пасиви без фиксиран падеж се отчитат по себестойност, а тези с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност, като ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- * **Задължения към персонал и осигурителни организации** - класифицират се като задължения за минал труд положен от наетите лица и съответстващите им осигурителни вноски, съгласно законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски и начислените на база действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството отчита през 2023 г. задължения към наети лица по извънтрудови правоотношения. Те включват задължения по договори за управление и контрол с членовете на Съвета на директорите

През 2023 г. са начислени разходи за провизии за обезщетения по чл.222, ал.3 от КТ в размер на 41 х. лв.

- * **Текущи данъчни задължения** на предприятието са задълженията във връзка с прилагане на данъчното законодателство. Те се представят по стойност, съгласно правилата на съответния данъчен закон. За просрочени данъчни задължения се начисляват лихви.

Към датата на изготвяне на отчета "Дюни" АД няма просрочени данъчни задължения.

- * **Провизии** се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

През 2023 г. дружеството е начислило разходи за провизии свързани с неизползвани отпуски на персонала и полагащите им се задължителни осигуровки за ДОО и ЗО от работодател общо в размер на 222 х.лв.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- а) без фиксиран падеж;

б) с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

11. Отчитане на лизингови договори - класифицирането на лизинговите договори става в началото при сключването им на базата на критерии. При промяна на условията на договора, водещи до промяна в критериите се извършва нова класификация на лизинговите договори.

„Дюни“ АД е страна по оперативни лизингови договори през отчетната година.

Като наемодател по експлоатационен лизинг дружеството отчита предоставените под наем активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация, отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период и начислените амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по оперативния лизингов договор.

Като наемател, по експлоатационен лизингов договор дружеството отчита като разходи за външни услуги начислените наемни вноски, а наетите активи чрез задбалансови сметки по справедливата им цена.

*** Отчитане на концесии**

„Дюни“ АД е страна по концесионен договор за концесия на морски плаж Дюни. Договорът е сключен на 14.09.2020 г. и срокът му изтича след 20 години.

По отношение на концесията на плажа дружеството призна в баланса си дълготраен нематериален актив, придобит и контролиран от него в качеството му на концесионер, от който ще се реализират бъдещи икономически ползи.

Оценката на този нематериален ресурс като актив е извършена съгласно изискванията на СС 38 Нематериални активи и включва концесионната такса за периода на концесията плюс всички преки разходи по придобиването му. Признатият нематериален актив се амортизира за срока на концесионния договор, а фактическата променлива такса за всяка година се отразява като разход за годината, за която се отнася..

„Дюни“ АД има сключен и договор за концесия на язовир Габера. По отношение на тази концесия дружеството не признава в баланса си дълготраен нематериален актив, а отчита сумите за ежегодните плащания като разход и оповестява информация за концесията в приложението на финансовия отчет.

Концесионните такси се признават в отчета за приходи и разходи, според фактическия размер на годишното концесионно възнаграждение.

Мотив за това решение на ръководството е обстоятелството, че от една страна не може да се направи разумна преценка и предвиди с достатъчна сигурност в следващите 15 години очакваните бъдещи плащания, които са базирани на променливи величини и не са в контрола на дружеството, а от друга страна стойността на концесионните такси са малки и незначителни по размер. Прилагайки този метод, ръководството счита, че по-точно и достоверно се представя финансовото състояние на дружеството към съответната финансова година.

Други оповестявания по НСС

12. Отчет за паричните потоци

Към 31.12.2023 дружеството има блокирани парични средства, които **не са на разположение за ползване** от ръководството. Блокираните суми са за банкови гаранции в размер на 631 х. лв. От тях 603 х.лв. са съгласно концесионен договор за морски плаж „Дюни“ сключен с Министерството на туризма.

Паричните наличности на дружеството към 31.12.2023 г. се състоят от следните компоненти: пари в брой; парични средства в разплащателни сметки в лева, евро и щатски долари и парични депозити в лева, евро и щатски долари..

Към 31.12.2023 г. дружеството не разполага с парични еквиваленти.

13. Нетни печалби или загуби за периода. Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

През отчетната година дружеството е реализирало нетна печалба преди данъци в размер на 10 739 х.лв. Не са регистрирани фундаментални грешки през отчетния период.

14. Събития настъпили след датата на годишния отчет

По време на съставяне на годишния финансов отчет се извършиха коригиращи операции свързани със следното:

- разходи за услуги на мобилни оператори, куриерски услуги, ВиК оператор за вода и разход по договор за технически услуги отнасящи се за месец декември 2023 г. са начислени във фактури издадени към дружеството през месец януари 2024 г.

Събитията намериха отражение в ГФО като се начислиха разходи за упоменатите услуги в месец декември 2023 г.

След датата на одобряване на годишния финансов отчет не са настъпили съществени *коригиращи* и *некоригиращи събития*, които да окажат влияние на дейността на дружеството.

15. Свързани лица

Извършените сделки със **свързани лица** през 2023 г. са в размер на 2315 х. лв. без ДДС в т. ч.:

- начислени суми по наеми в качеството ни на наемодател 1175 х. лв.;
- продажби на материални активи за 995 х. лв.
- комисионни в размер на 134 х.лв.
- платен наем в качеството ни на наемател 8 х.лв.
- получени транспортни услуги за 1 х.лв
- покупки на материални активи за 2 х. лв.

16. Отчитане на инвестициите в дъщерни и други предприятия

"Дюни" АД, притежава 50 398 бр. обикновени поименни акции от капитала на "Градина" АД. През отчетната година не са получени дивиденди от това дружество.

"Дюни" АД е собственик на 100% от капитала на "Астория груп" ЕООД в размер на 200 х. лв.

Дружеството притежава и 5250 бр. обикновени поименни акции, всяка с номинална стойност 5 лв. от капитала на ЗПАД "Алианс България" АД.

От тази инвестиция през 2023 г. "Дюни" АД получи дивидент в размер на 14 х. лв.

17. Отчитане на инвестиционните имоти

"Дюни" АД притежава дълготрайни активи, които квалифицира като инвестиционни имоти, тъй като същите дългосрочно са отдадени под наем.

В отчета за приходи и разходи за 2023 г. са включени приходи от наем на инвестиционни имоти в размер на 1175 х. лв.

Преките оперативни разходи, възникващи от инвестиционните имоти през 2023 г. са в размер на 957 х. лв.

През 2023 г. са извършени разходи за подобрене на инвестиционните имоти и закупуване на нови активи в размер на 148 х.лв. Придобитите и завършени активи на стойност 86 х. лв. са заведени в баланса на дружеството към групата на Инвестиционните имоти през отчетната 2023 г.

Към 31.12.2023 г. има незавършено строителство в този обект в размер на 484 х.лв.

Има сключени договори за ремонти и подобрения на съществуващите инвестиционни имоти.

18. Оповестяване на информация във връзка с чл. 30 от Закона за счетоводството:

“Дюни” АД е начислило през 2023 г. разходи свързани с предоставени услуги от регистрирани одитори в размер на 6 х. лв. за независим финансов одит на индивидуалния и консолидирания финансови отчети на дружеството за 2022 г. и 2023 г.

19. Оповестяване на информация по чл.187 д и чл.247 от Търговския закон

* През 2023 г. “Дюни ” АД не е придобило или прехвърлило собствени акции.

* Дружеството не притежава собствени акции.

* Членовете на СД са получили възнаграждения през отчетната година в брутен размер 121 136,22 лв. по договори за управление.

* Членове на СД лично не притежават акции от капитала на дружеството.

* Няма информация за сключени договори по чл.240 “б” от ТЗ.

* Внесени са гаранции по чл. 240 от ТЗ .

* Дружеството няма разкрити клонове в страната и в чужбина.

Ефекти върху финансовия отчет за годината, приключила на 31.12.2023 г. във връзка с последиците от войната между Украйна и Русия

Допълнителни оповестявания – оценка на събитията

Ръководството на дружеството счита за уместно да оповести, че войната между Русия и Украйна, започнала на 24.02.2022 г. е важно събитие което оказва влияние на бизнесите и в частност на дейността на дружеството.

Предприятието е пряко засегнато от конфликта и ефектът се счита за съществен, тъй като оказва влияние на пазарите за туристи от тези две страни, а и на останалите външни пазари.

В резултат на войната има значително намаляване на търсенето на туристически услуги и загуба на клиенти, липса на записвания от руски и украински туристи, но също така през 2023 г. продължи да се наблюдава намаление в продажбите и на западните пазари поради близостта на страната ни до военните действия.

Ефектът от войната оказва негативно въздействие върху общото състояние на бизнесите в посока на повишаване цените на различни групи стоки, като горива, електроенергия, консумативи и други материали, които дружеството потребява и това значително повлия дейността му.

Последиците, които настъпиха в резултат на наказателните действия взети в световен мащаб срещу Русия под формата на санкции, доведе до драстично вдигане на цените на на всички стоки и услуги и висок ръст на инфлацията. Това се отрази негативно на крайните финансови резултати поради завишените разходи за извършване на дейността.

Ръководството взе мерки за овладяване на негативните последици от войната, която въпреки всичко не застрашава продължаване дейността на дружеството и спазване на принципа за „действащо предприятие“.

ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ДЮНИ" АД, ЕИК 812117300
КЪМ 31.12.2023 Г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ

Всички стойности са в хил. лева

Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	Отчетна стойност				Амортизации				Балансо ва стойнос т към 31.12.23
	към 01.01.	Придоб ити	Отписа ни	към 31.12.	към 01.01.	Придо бити	Отписа ни	към 31.12.	

I.1. Дълготрайни нематериални активи

Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програм. продукти и други подобни права и активи

2705	10	15	2700	430	133	15	548	2152
------	----	----	------	-----	-----	----	-----	------

II.1.2.3. Дълготрайни материални активи

Земи
Сгради
Машини и оборудване
Съоръжения
Обзавеждане
Транспортни средства
Електронно оборудване
Други ДМА
Общо:

7523	0	1314	6209	0	0	0	0	6209
64093	1179	30	65242	38408	2551	30	40929	24313
4910	136	98	4948	4728	108	97	4739	209
19176	68	39	19205	13898	550	38	14410	4795
2424	55	155	2324	2295	49	155	2189	135
2934	6	10	2930	2715	86	10	2791	139
248	11	2	257	244	5	2	247	10
369	0	0	369	352	6	0	358	11
101677	1455	1648	101484	62640	3355	332	65663	35821

II.4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане

Разходи за придобиване на ДА
Предоставени аванси за придобиване на ДА
Общо:

1614	425	1539	500	0	0	0	0	500
154	257	184	227	0	0	0	0	227
1768	682	1723	727	0	0	0	0	727
103445	2137	3371	102211	62640	3355	332	65663	36548

Общо за гр. II

III. Дългосрочни финансови активи

1. Акции и дялове в предприятия от група в т.ч.

"Градина" АД - 99.99 %

"Астория груп" ЕООД - 100%

2. Дългосрочни инвестиции, в т.ч.

Инвестиционни имоти

Други инвестиции-акции в ЗАД "Алианс Б-я" 1,75%

Общо за гр. III

3 929	0	0	3 929	0	0	0	0	3 929
3 729	0	0	3 729	0	0	0	0	3 729
200	0	0	200	0	0	0	0	200
38 552	86	53	38 585	4 305	957	0	5 262	33 323
38 548	86	53	38 581	4 305	957	0	5 262	33 319
4	0	0	4	0	0	0	0	4
42 481	86	53	42 514	4 305	957	0	5 262	37 252

IV. Отсрочени данъци

412	7	0	419	0	0	0	0	419
-----	---	---	-----	---	---	---	---	-----

Общо нетекущи(дълготрайни) активи(I+II+III+IV)

149 043	2 240	3 439	147 844	67 375	4 445	347	71 473	76 371
---------	-------	-------	---------	--------	-------	-----	--------	--------

Отсрочените данъци включват:

Компенсирано салдо на активите и пасивите по отсрочени данъци, начислени върху данъчни временни разлики в т.ч.:

	2023 г.	2022 г.
* актив от превишение на данъчни амортизации над счетоводни	419	412
* актив от начислени ДВР за отписани вземания	79	79
* актив от начислени ДВР за обезценка активи /земя/	251	250
* актив от начислени ДВР за неизползв. отпуски, СО и ЗО	62	62
* актив от начислени ДВР за неуплатени данъци	22	18
* актив от начислени, но неплатени доходи на МФЛкъм 31.12.	5	3

В. Текущи активи

I.1.2. Материални запаси

в т.ч. * Материали отчитани по средна цена

* Хранителни продукти и напитки

* Стоки държани за продажба

* Предоставени аванси за МЗ

2 863	3 644
657	1460
150	159
1979	1979
77	46

II.1.2. Вземания

в т.ч. * Вземания от клиенти

* Предоставени аванси на доставчици

* Вземания по гаранции

* Вземания свързани с лихви по депозити

* Данъци за възстановяване

* Други краткосрочни вземания

1 427	1 648
514	776
221	150
652	611
27	0
0	3
13	108

IV. Парични средства

в т.ч. * Парични средства в брой

* Парични средства по разплащателни сметки

46 491	31 994
5	3
46486	31991

	2023 г.	2022 г.
Г. Разходи за бъдещи периоди	1132	1091
в т.ч.		
* лихвен разход за бъдещи периоди свързан със задължения за плащане на концесионни възнаграждения по договор за концесия на морски плаж Дюни	1062	1077
* разходи за изследване на енергийна ефективност на сградите	52	0
* разходи за абонаменти и застраховки, разсрочени пропорционално на месеците, в които следва да бъдат отнесени като текущи разходи през следващата година	18	14

ПАСИВ

А. Собствен капитал

I. Записан капитал

	42 227	42 227
42 227 069 броя акции по 1 лв. номинал, към 31.12. в т.ч.:		
* Чуждестранни юридически лица	0	0
* Български юридически лица	42120	42120
* Други индивидуални акционери	107	107

III. Резерв от последващи оценки

1 577 1 577

IV. Резерви

70 864 67 135

Формирани са от:

* Законови резерви.	5 066	5 066
* Други резерви	65 798	62 069

Увеличението на "други резерви" през отчетната година е резултат от разпределение на печалбата от предходната година

VI. Текущ финансов резултат

9 580 3 729

Б.2.Провизии и сходни задължения

263 201

Включват провизии за:

* неизползвани отпуски и осигуровки към 31.12.	222	177
* обезщетения при пенсиониране	41	24

В. Задължения

3 773 5 176

1. Получени аванси	49	1 633
2. Задължения към доставчици	43	50
3. Задължения към предприятия от група	0	0
4. Други задължения, в т.ч.:	3 681	3 493
* задължение по концесионен договор	2 994	3 152
* задължения към персонала	152	168
* осигурителни задължения	53	62
* данъчни задължения	239	78
* задължения към застрахователни дружества	3	5
* задължения към други кредитори	240	28

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

А. Приходи от обичайна дейност

1. Нетни приходи от продажби

21 990 20 852

в т.ч. * приходи от предоставени турист. услуги	14 043	12 721
* приходи от продажби в заведения за хранене	6 397	7 441
* приходи от наеми	1 408	630
* приходи от реклами, комисионни и др.	142	60

2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин

81 313

Включват разходи за подобрение на сгради и закупуване на обзавеждане; транспортни средства и др.

3. Други приходи

9 023 3 120

* приходи от продажби на ДМА	7 880	274
* приходи от продажби на материали	1 000	378
* приходи от държавни помощи	16	3 012
* приходи от бонуси; неустойки; обезщетения и др.	112	97
* приходи от продажби на вторични суровини	3	5
* отписани задължения	5	6
* излишци на активи	7	0

	2023 г.	2022 г.
4. Други лихви и финансови приходи	607	788
в т.ч. * приходи от лихви	322	14
* приходи от съучастия	14	12
* приходи от валутни операции	270	761
* други приходи от финансови операции	1	1

А. Разходи

1а. Разходи за суровини и материали	6 082	9 625
* хранителни продукти и напитки	3 358	3 680
* електрическа енергия	1078	3554
* материали, ремонтни части, инструменти за поддр. на ДА	139	144
* строителни, бояджийски, В и К, ел. материали	271	416
* хотелски, ресторантски, офис и др. консумативи	238	378
* горива (бензин; дизел; въглища; газ; гел) и масла	137	235
* котелно гориво	32	153
* краткотрайни материални активи	283	411
* вода	282	252
* препарати за пералня	39	33
* препарати за хотели и ресторанти	51	46
* материали за озелзяване /цветя, тор, препарати, др./	58	62
* материали за спортната, анимационна, басейни и плаж	86	171
* работно и униформено облекло	18	25
* лекарства и други материали за медицинската дейност	1	1
* други материали	11	64

1б. Разходи за външни услуги	1 364	1 182
* ремонтни и абонаментни услуги по договори с подизпълнител	269	427
* данъци и такси	400	213
* платени комисионни	224	252
* транспортни услуги	139	20
* консултантски и юридически услуги	68	60
* одиторски услуги	6	9
* разходи за реклама	43	25
* разходи за наеми	23	30
* застрахователни услуги	44	39
* сметноизвозване	38	44
* телефонни и пощенски услуги	35	36
* разходи за концесия морски плаж	28	0
* обезпаразитяване и физико-химични анализи	13	14
* разходи за отвеждане и пречистване на отпадъчни води	16	2
* разходи за подбор на персонал	6	0
* рекламации	2	7
* други разходи за получени услуги	10	4

2.а,б. Разходи за персонала	5 036	5 002
* разходи за заплати на персонал по трудови договори	4 172	4 236
* разходи за заплати на СД по договори за управление	121	17
* разходи за осигуровки от работодателя	743	749

3. Разходи за амортизации и обезценки	4 445	4 313
* сгради	2 551	2 558
* съоръжения	550	584
* машини и оборудване	108	146
* обзавеждане	49	50
* транспортни средства	86	103
* компютри и компют. техника	5	7
* други ДМА	6	6
* нематериални ДА	133	134
* инвестиционни имоти	957	725

	2023 г.	2022 г.
4. Други разходи	3108	1049
* отчетна стойност на продадените активи	2263	350
* данъци по ЗМДТ и ЗКПО	473	443
* командировки и участия в т.борси	290	157
* курсове и обучения	6	2
* Разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи	5	1
* такси за участия и чл.внос	3	3
* концесионни възнаграждения	1	3
* дарения	0	8
* други разходи /представителни;корекции по ЗДДС и др./	67	82
5. Разходи от обезценка на финансови активи	867	248
* разходи от отрицателни валутни курсове	867	248
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	60	88
* разходи свързани с банкови такси и комисионни	60	88
7. Печалба/загуба от обичайна дейност	10 739	4 218
* печалба от оперативна дейност	11059	3766
* загуба от финансови операции	(320)	452
8. Счетоводна печалба/загуба	10739	4218
9. Разходи за данъци	1165	513
10. Други данъци свързани с данъчни временни разлики	(6)	(24)
11.Печалба/Загуба	9 580	3 729

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

2. Финансов резултат за текущата година	9580	3729
3. Разпределение на печалбата от предходни години	3729	3149
Печалбата от 2022 г. е отнесена в увеличение на резервите		

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	постъпле ния	плащан ия	нетна сума
Парични потоци от основна дейност	26 006	18 991	7 015
Парични потоци от инвестиционна дейност	7 893	420	7 473
Парични потоци от финансова дейност	9	0	9
Изменение на паричните средства през годината	33 908	19 411	14 497

Парични средства към:		
31.12.23 г.	31.12.22 г.	Измен ение
46 491	31 994	14 497

15.02.2024 г.

Съставител:
/Станка Иванова Лазарова-Калоянова/

Ръководител:
/Елза Василева Радкова/

