КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВАТА ОТ ГРУПАТА „ЗЛАТНИ" ЕАД КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

Ръководството представя своя консолидиран годишен доклад и консолидиран годишен финансов отчет към 31 декември 2021 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Годишният отчет на Дружеството е проверен и заверен от Асен Китов, регистриран одитор.

Учредяване и регистрация

ЗЛАТНИ ЕАД е регистрирано по фирмено дело № 15175 от 1999г. на Софийски градски съд с ЕИК:130152844. От месец февруари 2022 г. дружеството „Златни" АД продължава дейността си като еднолично акционерно дружество „Златни" ЕАД. През април 2022 г. е осъществено вливане на „Златни" ЕАД в Търговско дружество „Ес Би Ейч Тур" ЕАД. Двете дружества имат общ едноличен собственик.

Предмет на дейност е покупка но стоки с цел препродажба, хотелски, туристически, рекламни, програмни и импресарски услуги, ресторантьорство, туроператорска дейност и всяка друга дейност незабранена от закона.

Структура на основния капитал

Основния капитал е отчетен по номинална стойност в съответствие с регистрацията на Дружеството. Към 31 декември 2021 година основния капитал включва 100 000 поименни /очаква се вписване на замяната от акции на приносител /с номинална стойност от 1 лев. Към 31 декември 2021 г. всички акции са изцяло изплатени. Промяна в капитала през 2021 г. няма.

В консолидирания финансов отчет на Групата Златни са включени:

- Златни ЕАД – предприятие майка
- Аквaполис ООД
- Групата на Златни пясъци АД в т.ч:
  - ЕРП Златни пясъци – АД;
  - Паркстрой Златни пясъци – ООД;
  - Голден Трейдинг – ООД;

- В и К Златни пясъци – ООД;
- ЕСП Златни пясъци – ООД.

Съвет на Директорите и информация по чл. 187 д и 247 от Търговския закон

Дружеството е с едностепенна система на управление съгласно Търговския закон в Република България.

Възнаграждението на Съвета на директорите се изплаща на основание решение на Общо събрание на акционерите и за 2021 г. е в размер на 41 хил.лв., които към 31.12.2021 г. не са изплатени изцяло.

Членовете на Съвета на директорите придобиват акции по общия ред, съобразно изискванията на действащото законодателство.

Членовете на Съвета на директорите не са сключвали договори през 2021 година, упоменати в чл.240б от Търговския закон и не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници.

Членовете на Съвета на директорите участват в управлението на други дружества.

На членовете на Съвета на директорите, както и на висшия ръководен състав на Дружеството, не са предоставени опции върху ценни книжа собственост на Дружеството.

Дружеството не е придобивало собствени акции.

Клонове на групата

Групата има регистрирани два клона със седалище гр. София и к-к Златни пясъци.

Консолидирани финансови отчети

Консолидираните финансови отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Групата ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Групата има приета счетоводна политика, която прилага последователно и през 2021 г. и не са настъпили промени в политиката.

Настоящият консолидиран годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи или пасиви по справедлива стойност или обезценка на активи.

Резултати за текущия период

Финансовите показатели са следните:

	2021 година хил.лв.	**2020 година** хил.лв.	**Изменение** хил.лв.
Общо Приходи	32 769	14 703	18 066
Общо разходи за	29 228	30 716	(1 488)
Счетоводен резултат	3 541	(16 013)	(12 472)

Перспективи за развитие

Предварителните прогнози за предстоящия сезон са трудни, особено за емитиращите отдалечени пазари, от които транспорта се организира със самолет.

За съжаление, ситуацията с настъпилата война между Русия и Украйна ще се отрази още по-негативно върху усложнената обстановка, предизвикана от световната пандемия Covid-19 от предходните периоди. Вероятно полети от Русия няма да има заради затварянето на въздушното ни пространство за техни самолети. Договорените контингенти се преразпределят с други туроператори и други пазари.

От голямо значение ще бъдат и летателните програми на нискобюджетните компании до летище Варна, които обезпечават в голяма степен транспорта на индивидуалните туристи, резервиращи през он-лайн платформите. Информация за летателните програми (дали ще бъде увеличен или намален броят на самолетните седалки) на немските туроператори ще има в края на месец март, което ще бъде показател за по-реалната прогноза за летен сезон 2022.

Ръководството прогнозира, че ще се запази големият интерес на туристите от съседните държави, което беше характерно за сезон лято 2021 г. Както и миналата година, основен и преобладаващ пазар ще бъде Румъния.По отношение на останалите пазари очакваме приблизително нивата от предишната година, но трябва да се има предвид, че е възможно активизиране на пазарите от Близък Изток, Иран и Израел в зависимост от развитието на епидемичната, а вече и военна обстановка.

.

Трудова заетост и персонал

Средният списъчен брой на персонала в групата за 2021г. е 278 човека (за 2020г.- 293 човека). Разходите за персонала, включващи трудови възнаграждения, социални осигуровки и надбавки са в размер на 6 822 хил. лв(за 2020г.- 6 649 хил.лв).

С цел запазване на заетостта на персонала в условията на пандемията, групата в качеството си на работодател е кандидатствало и е одобрено по два проекта за запазване на заетостта –ПМС 151/2020г. и РМС 429/2020 г. Безвъзмездните помощи са в размер на 1,796 хил.лв, от които са получени 1,576 хил. лв към 31 декември 2021 г. Намерението на ръководството е да кандидатства занапред и по други проекти, свързани с финансова подкрепа за заетост през следващия отчетен период.

Важни събития настъпили след приключване на финансовата година

През април 2022 г. е осъществено вливане на „Златни“ ЕАД в Търговско дружество „Ес Би Ейч Тур“ ЕАД. Двете дружества имат общ едниличен собственик.

В края на февруари 2022 г. започна военен конфликт между Русия и Украйна. Вследствие на това, нормалните търговски отношения с двете засегнати страни силно са нарушени. САЩ, както и много държави от Европа и света наложиха на Русия редица икономически санкции. Всички тези събития, както и предприетите ограничителни икономически и финансови мерки, биха могли да доведат до промяна на цените на енергоносителите и на много други стоки и услуги.

Това от своя страна може да повлияе негативно на ръста на световната и европейската икономика, както и да окаже неблагоприятно влияние върху дейността на групата в следващи отчетни периоди. Ръководство на групата анализира и следи ситуацията и е в процес на обмисляне на определени защитни и стабилизационни мерки. С прилагането им се очаква негативните финансови последствия от военния конфликт да бъдат смекчени до степен, до която да не окажат значимо отрицателно влияние върху бъдещата жизнено способност и до възможността на групата да продължи дейността си като действащо предприятие.

Във връзка с необходимостта от ограничаване и овладяване на разпространението на корона вируса (COVID-19) в страната, считано от 13 март 2020 г., в България беше обявена извънредна епидемична обстановка. Считано от 1 април 2022 г. голямата част от наложените ограничителни мерки са вдигнати. Предприетите от правителството ограничителни мерки през 2020 г. и 2021 г., които бяха задължителни за изпълнение от физическите и юридическите лица, биха могли да доведат евентуално до спад в приходите и до забавянето на генерираните от групата парични потоци. Като следствие от това може да се очаква намаляване на платежоспособността на групата, което да се прояви и в консолидирания годишен финансов отчет към 31 декември 2022 г. През отчетната 2021 г.

ръководството е продължило да прилага успешно определени стабилизационни мерки, с които е успяло да ликвидира негативните финансови последствия върху дейността й. Ръководството на групата разчита на подобен ефект и през 2022 г., така че при евентуалното продължаване на извънредната епидемична обстановка, това да не окаже значимо отрицателно влияние върху възможността й да продължи дейността си като действащо предприятие.

Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

През 2021 година в Групата не са извършвани действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност.

Политика по опазване на Околната среда

През 2021 година Групата е спазвала екологичните изисквания на българското законодателство.Ръководство на Групата оценява важността от запазването на екологичния баланс в природата и проявява особено внимание към въздействието върху околната среда,като се стреми да минимизира вредните въздействия.Дейността на Групата е съобразена с изискванията на контролиращите органи, които следят за опазването на околната среда. При изпълнението на инфраструктурни проекти се разработва и съблюдава план за опазване на околната среда.

Финансови инструменти и управление на риска

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

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск
- оперативен риск

Тази бележка представя информация за експозицията на Групата към всеки един от горните рискове, целите на Групата, политики и процеси за измерване и управление на

Инвестиции

Групата ограничава експозицията си на кредитен риск като инвестира само в ликвидни дългови и корпоративни ценни книжа с най-висок кредитен рейтинг. Ръководството очаква задълженията по такива договори да бъдат изпълнени.

Гаранции

Политиката на Групата е да дава финансови гаранции само след предварително одобрение от Ръководството.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Групата не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Групата 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 Групата.

Групата прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, или лихвени проценти, доходът на Групата 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.

- изисквания за равняване и мониторинг на сделките
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания
- документация за контрол и процедури
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия
- развитие на аварийни планове
- обучение и професионално развитие
- етични и бизнес стандарти

намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

Управление на капитала

Политиката на Ръководството е да се поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа доверието на инвеститори, кредитори и на пазара като цяло и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

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. Целта на Групата е да се постигне възвращаемост на собствения капитал между 10 и 15 процента.

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

Като акционерно, дружеството е предмет на специфични капиталови изисквания да поддържа собствен капитал по-голям от регистрирания акционерен капитал, както и да поддържа законни резерви на минимално ниво от 10% от регистрирания акционерен капитал.

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 2021 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 консолидиран доклад за дейността на Златни ЕАД за 2021 година е одобрен и приет от изпълнителният директор и е подписан от него на 27.05.2022г.

Изпълнителен директор
/Светла Спасовска/

27.05.2022г.

