

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 2022 г. е 270 души.

Органи на управление

“Дюни” АД се управлява от Съвет на директорите, състоящ се от трима души: Дилияна 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 31.12.2022 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 31.12.2022 г.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

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

Представената информацията 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 подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Начисляването на амортизацията 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 2022 г. задължения към наети лица по извънтрудови правоотношения. Те включват задължения по договори за управление и контрол с членовете на Съвета на директорите

През 2022 г. "Дюни" АД за първи път прилага политика за изчисляване на доходи на персонала за период от една година напред.

- * **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 2022 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 177 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 2022 г.

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 31.12.2022 дружеството има блокирани парични средства, които **не са на разположение за ползване** от ръководството. Блокираните суми са за банкови гаранции в размер на 611 х. лв. От тях 582 х.лв. са съгласно концесионен договор за морски плаж „Дюни“ сключен с Министерството на туризма.

Паричните наличности на дружеството към 31.12.2022 г. се състоят от следните компоненти: пари в брой; парични средства в разплащателни сметки в лева и евро и парични депозити в лева и евро.

Към 31.12.2022 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 4218 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:

- поради по-късно получаване на информация от наемодател, съгласно договор за наем на инвестиционен имот, наемът за месец декември 2022 г. е начислен с фактура издадена през месец януари 2023 г.

- разходи за услуги на мобилни оператори, куриерски услуги, на ВиК оператор за вода отнасящи се за месец декември 2022 г. са начислени във фактури издадени към дружеството ни през месец януари 2023 г.

Събитията намериха отражение в ГФО като се начислиха приходи от наем и разходи за упоменатите услуги в месец декември 2022 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 2022 г. са в размер на 4876 х. лв. без ДДС в т. ч.:

- вноски по кредит – погасена главница – 3 965 х.лв.
- начислени лихви по кредит – 12 х. лв.
- начислени суми по наеми в качеството ни на наемодател 370 х. лв.;
- продажби на материални активи – 363 х. лв.
- комисионни в размер на 57 х.лв.
- получени услуги, в т. ч.:
 - СМР в размер на 57 х. лв.;
 - вода, топлинна и ел. енергия за 24 х.лв.;
 - транспортни услуги за 3 х.лв
- платени наеми в качеството ни на наемател 18 х. лв.;
- покупки на материални активи за 7 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 притежава 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 2022 г. „Дюни“ АД получи дивидент в размер на 12 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.

До месец март 2022 г. приходите от инвестиционните имоти бяха ограничени, тъй като на сградата и съоръженията се извършваше основен ремонт свързан с подобрение, а това водеше до ограничаване на обектите отдавани под наем. През останалите месеци до края на годината тези приходи са завишени след пускане в експлоатация на подобренията в инвестиционния имот. Въпреки това, приходите все още са ограничени дори и в по-малка степен, тъй като ремонтните дейности на последните няколко етажа от сградата продължават.

В отчета за приходи и разходи за 2022 г. са включени приходи от наем на инвестиционни имоти в размер на 370 х. лв.

Преките оперативни разходи, възникващи от инвестиционните имоти през 2022 г. са в размер на 725 х. лв.

През 2022 г. са извършени разходи за подобрение на инвестиционните имоти и закупуване на нови активи в размер на 11 483 х.лв. Частично подобрението на сградата както и закупените нови активи са въведени в експлоатация през отчетния период. Към 31.12.2022 г. има незавършено строителство в този обект в размер на 414 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 2022 г. разходи свързани с предоставени услуги от регистрирани одитори в размер на 9 х. лв. за независим финансов одит на индивидуалния и консолидирания финансови отчети на дружеството за 2021 г. и 2022 г.

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

* През 2022 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 както следва: 17 375 лв. по договори за управление и 94 426 лв. по трудов договор.

* 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.

20. Негативни последици от световната пандемия на новия коронавирус COVID-19

В началото на сезон-2022 г. пандемия от коронавирус продължи да влия отрицателно на дейността на дружеството, с оглед на това че сезонът започна по-късно, но постепенно с намаляването на заболяемостта от този вирус работата започна да се нормализира и мащабния отлив на туристи през 2020 и 2021 г. започна постенно да се преодолява.

Ръководството компенсира отлива на чуждестранни туристи с български, като увеличи капацитета на договорите с български туроператори.

Въпреки това и през 2022 г. туристическия сезон беше по- кратък от обикновено и не се работеше през целия период с пълния капацитет от хотелски стаи, с които разполага дружеството.

Важни фактори за възстановяването през тези кризисни години бяха правителствените мерки за подпомагане на бизнеса и координацията на общоевропейско ниво за овладяване на пандемията.

„Дюни“ АД получи финансови помощи по няколко от мерките на държавата свързани с подпомагане и компенсиране на последиците от пандемията.

Ефекти върху финансовия отчет за годината, приключила на 31.12.2022 г. във връзка с последиците от военния конфликт 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 след 24.02.2022 г. се наблюдава и намаление в продажбите 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 през 2022 г.

Ръководството взема 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 31.12.2022 Г.**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ

Всички стойности са в хил. лева

Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	Отчетна стойност				Амортизации				Баланс ва стойнос т към 31.12.22
	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, лицензи, търговски марки, програм. продукти и други подобни права и активи

2704	18	17	2705	314	134	18	430	2275
------	----	----	------	-----	-----	----	-----	------

II.1.2.3. Дълготрайни материални активи

Земи	7523	0	0	7523	0	0	0	0	7523
Сгради	64093	0	0	64093	35850	2558	0	38408	25685
Машини и оборудване	4873	135	98	4910	4679	146	97	4728	182
Съоръжения	19172	8	4	19176	13318	584	4	13898	5278
Обзавеждане	2422	36	34	2424	2277	50	32	2295	129
Транспортни средства	2870	69	5	2934	2616	103	4	2715	219
Електронно оборудване	247	4	3	248	240	7	3	244	4
Други ДМА	361	8	0	369	346	6	0	352	17
Общо:	101561	260	144	101677	59326	3454	140	62640	39037

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

Разходи за придобиване на ДА	16632	841	15859	1614	0	0	0	0	1614
Предоставени аванси за придобиване на ДА	634	99	579	154	0	0	0	0	154
Общо:	17266	940	16438	1768	0	0	0	0	1768
Общо за гр. II	118827	1200	16582	103445	59326	3454	140	62640	40805

III. Дългосрочни финансови активи

1. Акции и дялове в предприятия от група в т.ч.
"Градина" АД - 99.99 %
"Астория груп" ЕООД - 100%
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предпр.
ЗПАД "Алианс България" - 1,75%
3. Дългосрочни инвестиции
4. Други заеми

Общо за гр. III

3 729	0	0	3729	0	0	0	0	3729
200	0	0	200	0	0	0	0	200
4	0	0	4	0	0	0	0	4
25 127	13467	46	38 548	3626	725	46	4305	34243
3 965	0	3965	0	0	0	0	0	0
33 025	13 467	4 011	42 481	3 626	725	46	4 305	38 176

IV. Отсрочени данъци

Общо нетекущи(дълготрайни) активи(I+II+III+IV)	154 944	14 709	20 610	149 043	63 266	4 313	204	67 375	81 668
--	---------	--------	--------	---------	--------	-------	-----	--------	--------

Отсрочените данъци включват:

	2022 г.	2021 г.
Компенсирано салдо на активите и пасивите по отсрочени данъци, начислени върху данъчни временни разлики в т. ч.:	412	388
* актив от превизиране на счетов. амортизации над данъчни	79	61
* актив от начислени ДВР за отписани вземания	250	250
* актив от начислени ДВР за обезценка активи /земя/	62	62
* актив от начислени ДВР за неизползв. отпуски, СО и ЗО	18	15
* актив от начислени, но неплатени доходи на МФЛ към 31.12.	3	0

В. Текущи активи

I.1.2. Материални запаси

в т. ч. * Материали отчитани по средна цена	3 644	2 274
* Хранителни продукти и напитки	1460	2116
* Стоки държани за продажба	159	87
* Предоставени аванси за МЗ	1979	0
	46	71

II.1.2. Вземания

в т. ч. * Вземания от клиенти	1 648	1 960
* Предоставени аванси на доставчици	776	64
* Вземания по гаранции	150	449
* Данъци за възстановяване (ДДС)	611	303
* Други краткосрочни вземания	3	334
	108	810

IV. Парични средства

в т. ч. * Парични средства в брой	31 994	17 875
* Парични средства по разплащателни сметки	3	2
	31991	17873

	2022 г.	2021 г.
Г. Разходи за бъдещи периоди	1091	1102
в т.ч.		
* лихвен разход за бъдещи периоди свързан със задължения за плащане на концесионни в ъзнаграждения по договор за концесия на морски плаж Дюни	1077	1087
* разходи за абонаменти и застраховки, разсрочени пропорционално на месеците, в които следва да бъдат отнесени като текущи разходи през следващата година	14	15

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	67 135	63 985
Формирани са от:		
* Законови резерви.	5 066	5 066
* Други резерви	62 069	58 919

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

VI. Текущ финансов резултат	3 729	3 149
------------------------------------	--------------	--------------

Б.2.Провизии и сходни задължения	201	151
Включват провизии за:		
* неизползвани отпуски и осигуровки към 31.12.	177	151
* обезщетения при пенсиониране	24	0

В. Задължения	5 176	3 800
1. Получени аванси	1 633	49
2. Задължения към доставчици	50	55
3. Задължения към предприятия от група	0	24
4. Други задължения, в т.ч.:	3 493	3 672
* задължение по концесионен договор	3 152	3 307
* задължения към персонала	168	167
* осигурителни задължения	62	62
* данъчни задължения	78	117
* задължения към застрахователни дружества	5	6
* задължения към други кредитори	28	13

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

А. Приходи от обичайна дейност

1. Нетни приходи от продажби	20 852	17 729
в т.ч.:		
* приходи от предоставени турист. услуги	12 721	12 857
* приходи от продажби в заведения за хранене	7 441	4 679
* приходи от наеми	630	187
* приходи от предоставени телефонни услуги	0	6
* приходи от реклами, комисионни и др.	60	0

2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	313	644
Включват разходи за подобрение на сгради и закупуване на обзавеждане; транспортни средства и др.		

3. Други приходи	3 772	1 945
* приходи от държавни помощи	3 012	1 823
* приходи от бонуси, неустойки, обезщетения и др.	97	82
* приходи от продажби на материали	378	19
* приходи от продажби на вторични суровини	5	14
* приходи от продажби на ДМА	274	2
* отписани задължения	6	3
* излишъци на активи	0	2

	2022 г.	2021 г.
4. Други лихви и финансови приходи	788	211
в т.ч. * приходи от лихви	14	127
* приходи от съучастия	12	6
* приходи от валутни операции	761	0
* други приходи от финансови операции	1	2
* финансови приходи по концесияен договор	0	76

A. Разходи

1а. Разходи за суровини и материали	9 625	6 140
* хранителни продукти и напитки	3 680	2 613
* електрическа енергия	3554	1363
* материали, ремонтни части, инструменти за поддр. на ДА	144	119
* строителни, бояджийски, В и К, ел. материали	416	969
* хотелски, ресторантски, офис и др. консумативи	378	367
* горива (бензин; дизел; въглища; газ; гел) и масла	235	160
* котелно гориво	153	76
* краткотрайни материални активи	411	93
* вода	252	171
* препарати за пералня	33	33
* препарати за хотели и ресторанти	46	33
* материали за озелвяване /цветя, тор, препарати, др./	62	41
* материали за спортната, анимационна дейност; басейни и плаж	171	76
* работно и униформено облекло	25	19
* лекарства и други материали за медицинската дейност	1	2
* други материали	64	5

1б. Разходи за външни услуги	1 182	1 201
* ремонтни услуги по абонаментни и договори с подизпълните.	427	236
* данъци и такси	213	217
* разходи за реклама	25	72
* разходи за наеми	30	54
* платени комисионни	252	269
* телефонни и пощенски услуги	36	38
* застрахователни услуги	39	41
* консултантски и юридически услуги	60	30
* одиторски услуги	9	12
* сметноизвозване	44	23
* обезпаразитяване и физико-химични анализи	14	19
* рекламации	7	3
* охрана	0	88
* транспортни услуги	20	34
* разходи за отвеждане и пречистване на отпадъчни води	2	7
* други разходи за получени услуги	4	58

2.а,б. Разходи за персонала	5 002	3 631
* разходи за заплати на персонал по трудови договори	4 236	3 059
* разходи за заплати на СД по договори за управление	17	19
* разходи за осигуровки от работодателя	749	553

3. Разходи за амортизации и обезценки	4 313	4 083
* сгради	2 558	2 558
* съоръжения	584	589
* машини и оборудване	146	173
* обзавеждане	50	49
* транспортни средства	103	108
* компютри и компют. техника	7	9
* други ДМА	6	5
* нематериални ДА	134	132
* инвестиционни имоти	725	460

	2022 г.	2021 г.
<u>4. Други разходи</u>	<u>1049</u>	<u>1862</u>
* Разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи	1	1251
* данъци по ЗМДТ и ЗКПО	443	436
* отчетна стойност на продадените активи	350	9
* командировки и участия в т.борси	157	136
* дарения	8	17
* курсове и обучения	2	0
* такси за участия и чл.внос	3	3
* концесионни възнаграждения	3	1
* други разходи /представителни; корекции по ЗДДС и др./	82	9
<u>5. Разходи от обезценка на финансови активи</u>	<u>248</u>	<u>1</u>
* разходи от отрицателни валутни курсове	248	1
<u>6. Разходи за лихви и други финансови разходи</u>	<u>88</u>	<u>64</u>
* разходи свързани с банкови такси и комисионни	88	64
<u>7. Печалба/загуба от обичайна дейност</u>	<u>4 218</u>	<u>3 547</u>
* печалба от оперативна дейност	3766	3401
* печалба от финансови операции	452	146
<u>8. Счетоводна печалба/загуба</u>	<u>4218</u>	<u>3547</u>
<u>9. Разходи за данъци</u>	<u>513</u>	<u>545</u>
<u>10. Други данъци свързани с данъчни временни разлики</u>	<u>(24)</u>	<u>(147)</u>
<u>11. Печалба/Загуба</u>	<u>3 729</u>	<u>3 149</u>

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

<u>2. Финансов резултат за текущата година</u>	<u>3729</u>	<u>3149</u>
<u>3. Разпределение на печалбата от предходни години</u>	<u>3149</u>	<u>(1034)</u>
Печалбата от 2021 г. е отнесена в увеличение на резервите		

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	постъп ения	плащан ия	нетна сума
<u>Парични потоци от основна дейност</u>	27557	20489	7068
<u>Парични потоци от инвестиционна дейност</u>	4159	1095	3064
<u>Парични потоци от финансова дейност</u>	3987	0	3987
<u>Изменение на паричните средства през годината</u>	<u>35703</u>	<u>21584</u>	<u>14119</u>

<u>Парични средства към:</u>		
31.12.22 г.	31.12.21 г.	Измене ние
31994	17875	14119

20.02.2023 г.

Съставител:
/Станка Иванова Лазарова-Калоянова/

Ръководител:
/Елза Василева Радкова/

