

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1

на "Лайтхаус голф енд спа хотел" АД, гр. София, бул. "Александър Стамболийски" №55

към

31 декември 2013г.

ЕИК 201667372

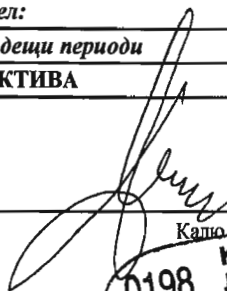
АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			Записан капитал	11 350	11 350
Нематериални активи			Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни	11	19	- непокрита загуба	(3 109)	(1 149)
Общо за група:			Общо за група:		
	11	19		(3 109)	(1 149)
Дълготрайни материални активи			Текуща печалба (загуба)	(235)	(1 960)
Земи и сгради, в т. ч.:	15 514	15 523	Общо за раздел:	8 006	8 241
- земи	692	692	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	8 188	8 188
- сгради	14 822	14 831	до 1 година	880	1 037
Машини, производствено оборудване и апаратура	1 600	439	над 1 година	7 308	7 151
Съоръжения и други	834	1 644	Получени аванси, в т. ч.:	32	16
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	1 244	1 432	до 1 година	32	16
Трайни насаждения	106		Задължения към доставчици, в т. ч.:		
Общо за група:			до 1 година	1 693	1 849
	19 298	19 038		1 593	1 849
Отсрочени данъци	505	329	над 1 година	100	
Общо за раздел:	19 814	19 386	Задължения по търговски заеми, в т. ч.:	1 017	474
Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	197	474
Материални запаси			над 1 година	820	
Суровини и материали	105	67	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	1 151	2 415
Продукция и стоки, в т. ч.:	180	170	до 1 година	155	1 012
- стоки	180	170	над 1 година	996	1 403
Предоставени аванси	2	10	Други задължения, в т. ч.:	413	406
Общо за група:	287	247	до 1 година	413	406
Вземания			- към персонала, в т.ч.:	58	103

0198
Калю
Донев
Регистриран опитър

Вземания по търговски заеми	5	113	до 1 година	165	191
Други вземания, в т. ч.:	23	49	- данъчни задължения, в т. ч.:	185	112
Общо за група:	246	1 746	до 1 година	185	112
Парични средства, в т. ч.:			Общо за раздел, в т. ч.:	12 494	13 348
- в брой	59	23	до 1 година	3 270	4 794
- в безсрочни сметки (депозити)	44	165	над 1 година	9 224	8 554
Общо за група:	103	188			
Общо за раздел:	636	2 181			
Разходи за бъдещи периоди	50	22	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	0	0
СУМА НА АКТИВА	20500	21 589	СУМА НА ПАСИВА	20 500	21 589

Дата на съставяне: 31.3.2014

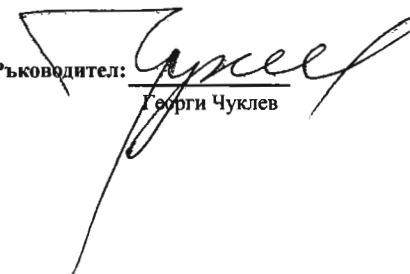
Заверил:


 Калю Донев
 Калю
 Донев
 0198
 Регистран лицето

Съставител:


 Севинч Рамадан

Ръководител:


 Георги Чуклев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

на "Лайтхаус голф енд спа хотел" АД, гр. София, бул. "Александър Стамболийски" №55

към

31 декември 2013г.

ЕИК

201667372

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	2 875	2 223	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	6 008	4 258
а) суровини и материали	1 216	1 076	б) стоки	2 042	1 431
б) външни услуги	1 659	1 147	в) услуги	3 966	2 827
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	1 579	1 300	4. Други приходи, в т. ч.:	42	55
а) разходи за възнаграждения	1 391	1 146	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	6 050	4 313
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	188	154	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	346	7
- осигуровки, свързани с пенсии	140	115	а) приходи от предприятия от група		4
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	765	1 327	б) положителни разлики от операции с финансови активи	346	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	765	1 327	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	346	7
- разходи за амортизация	765	1 327			
5. Други разходи, в т. ч.:	1 137	1 094			
а) балансова стойност на продадените активи	817	674			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	6 356	5 944			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	3				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	449	607			
Общо финансови разходи (6 + 7)	452	607			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	412	2 231
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	1	70
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	6 808	6 551	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	6 397	4 390
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	411	2 161
11. Отерочен данък	(176)	(201)			
12. Печалба (10 - 11 - 12)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	235	1 960
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 - 13)	6 632	6 350	Всичко (Общо приходи + 11)	6 632	6 350

Дата на съставяне: 31.3.2014

Заверил:

Калю Донев

Калю
Донев

0198

Съставител:

Севин Рамадан

Ръководител:

Георги Чуклев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"Лайтхаус голф енд спа хотел" АД, гр. София, бул. "Александър Стамболийски" №55

31 декември 2013г.

ЕИК 201667372

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6 598	4 209	2 389	5 161	4 186	975
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 555	(1 555)	2	1 014	(1 012)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		47	(47)		182	(182)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики		3	(3)			
Други парични потоци от основната дейност	109	417	(308)	18	29	(11)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	6 707	6 231	476	5 181	5 411	(230)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		566	(566)		3	(3)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		232	(232)			
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		798	(798)		3	(3)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа				2		2
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	427	133	294	727	286	441
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		57	(57)		39	(39)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	427	190	237	729	325	404
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	7 134	7 219	(85)	5 910	5 739	171
Д. Парични средства в началото на периода			188			17
Е. Парични средства в края на периода			103			188

Дата:

31.03.2014

Съставител:

Себин Рамадан

Ръководител:

Георги Чуклев

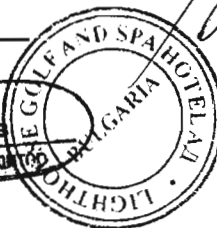
Заверил:

Каю Донеv

0198

Каю Донеv

Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"Лайтхаус голф енд спа хотел" АД, гр. София, бул. "Александър Стамболийски" №55
31 декември 2013г.

(хил. лв.)

ЕИК 201667372

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	11350								(3109)		8241
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	11350								(3109)		8241
6. Финансов резултат за текущия период										(235)	(235)
11. Салдо към края на отчетния период	11350								(3109)	(235)	8006
13. Собствен капитал към края на отчетния период	11350								(3109)	(235)	8006

Дата: 31.03.2014

Заверил:

Калю Донеv

Съставител:

Сезина Рамадан

Ръководител:

Георги Чуклев



ДО АКЦИОНЕРИТЕ
„ЛАЙТХАУС ГОЛФ ЕНД СПА
ХОТЕЛ” АД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Извърших одит на приложения финансов отчет на „ЛАЙТХАУС ГОЛФ ЕНД СПА ХОТЕЛ” АД, включващ счетоводния баланс към 31.12.2013 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Тази отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения одит. Одитът 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 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 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. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на

0198 Калю
Донев
Регистриран одитор

приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че получените одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „Лайтхаус голф енд спа хотел“ АД към 31.12.2013 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Параграф за обръщане на внимание

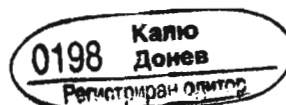
Без да квалифицирам моето мнение, обръщам внимание на оповестеното в раздел IV точка 9.2 на приложението към годишния финансов отчет, че дружеството е солидарен длъжник по договори за банкови кредити с кредитополучател свързано трето лице. Дружеството води преговори с кредитора за заместване в дълг, но не е начислило провизии по тези условни задължения към 31 декември 2013 г.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството се запознах с годишния доклад на ръководството за дейността на „ЛАЙТХАУС ГОЛФ ЕНД СПА ХОТЕЛ“ АД за отчетната 2013 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период и отговорността за изготвянето му се носи от ръководството на Дружеството. Данните от годишния доклад за дейността съответстват във всички съществени аспекти на информацията, съдържаща се в Годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2013 г.

Дата: 30.07 2014 г.

Регистриран одитор:
/проф.д-р ик.н/ К.Донев/



Адрес на одитора: Варна 9010, ул. "Разлог", бл. 705, вх.8, ап.124,
мобилен телефон: 0889 623 994

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2013 Г. НА ЛАЙТХАУС ГОЛФ ЕНД СПА ХОТЕЛ АД

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

ПРАВЕН СТАТУТ

Дружеството "Лайтхаус голф енд спа хотел " АД, регистрирано при Търговски регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 201667372, е основано на 15.08.2012 год.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София бул. Александър Стамболийски 55 ет.4 офис 8

Адресът за кореспонденция : гр. София бул. Александър Стамболийски 55 ет.4 офис 8

През отчетната 2013 г. дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите, който се състои от следните членове:

- 1.ГЕОРГИ АЛЕКСАНДРОВ ЧУКЛЕВ
- 2.ТИХОМИР ИВАНОВ ТРЕНДАФИЛОВ
- 3.ХРИСТО ВАСКОВ ХРИСТОЗОВ

Дружеството е **100 %** - частна собственост;

Капиталът на дружеството е в размер на 11 350 000 / единадесет милиона триста и петдесет хиляди/ лева, разпределени в 113 500/Сто и тринадесет хиляди и петстотин /броя акции на приносител, с право на един глас, всяка с номинална стойност от 100 /сто/ лева.

Капиталът на дружеството е внесен изцяло.

Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: търговско представителство, посредничество и агентство, строителство, хотелиерство и ресторантьорство, производство и търговия с храни, туристическа и туроператорска дейност, предлагане на спортни и рекреационни услуги, балнеолечение, отдаване и преотдаване под наем на недвижими имоти, управление на недвижимите имоти, доставчик на вода, пречистване и отвеждане на отпадни води, за дейностите, за които се изискват лицензи и разрешителни, дружеството ще ги извършва след получаването им, както и всякакви други дейности незабранени със закон.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Основни положения

Настоящите финансови отчети на "Лайтхаус голф енд спа хотел" АД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;

Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2013 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR - 1.95583

RON - 4,37477

USD - 1.41902

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в “Лайтхаус голф енд спа хотел” АД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди. Възприетият стойностен праг на същественост, под който активите, независимо, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив представлява сбор от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедлива стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от ОС на акционерите.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в “ Лайтхаус голф енд спа хотел” АД се третира и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели. Възприетият строителен праг на същественост, под който активите, независимо, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на акционерите - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

3. Инвестиционни имоти

3.1. Като инвестиционни имоти в “ Лайтхаус голф енд спа хотел” АД се третира и признават активи (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по отношение на които се обективира превишение на генерирането на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, което ги отличава от имотите, ползвани от предприятието и от имотите, държани за продажба в хода на обичайната икономическа дейност.

В случаите, в които даден инвестиционен имот включва част, предназначена за генерирането на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала и част, предназначена за ползване в дейността и не е налице възможност тези части с различно предназначение да се отчитат поотделно, целият актив се класифицира като инвестиционен или като ползван в дейността съобразно преценка на обстоятелството доколко частта за ползване в дейността е незначителна спрямо предназначението на имота като цяло.

3.2. Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, в т.ч. разходите по сделката:

а) При придобиване чрез покупка - цената на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички действителни плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) При придобиване чрез строителство по стопански начин – цената на придобиване на датата, на която строителството е завършено.

в) При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот - стойността, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

г) Когато инвестиционният имот е получен в резултат на безвъзмездна сделка – по справедлива стойност.

д) Първоначалното оценяване на инвестиционен имот, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се осъществява по стойността му, приета от съда и ОС на дружеството.

4. Свързани лица

“Лайтхаус голф енд спа хотел” АД има отношение на свързано лице с дружествата акционери и всички предприятия от група, описани в Раздел III, т. 3.2

Дружеството няма дъщерни или асоциирани предприятия.

Предприятието има отношение на свързано лице с изпълнителните директори посочени в т. I. Статут и предмет на дейност.

5. Финансови инструменти

Няма значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието.

В съответствие с СС 32 финансови инструменти са договори, които пораждат едновременно финансов актив и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Дружеството спазва принципите за признаване, оценяване, представяне на финансовите активи съгласно СС 32.

Търговските и други вземания, предоставени от дружеството и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

Заемите и вземанията, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието се оценяват след първоначално признаване по амортизируема стойност.

Финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване се оценяват по справедлива стойност.

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията.

6. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

При потреблението им стоково-материалните запаси се оценяват по:

- първа входяща – първа изходяща стойност, когато изписваните за потребление материални запаси са само от една партида;

7. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви, краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от 12 месеца и дългосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от 24 месеца и по-дълъг.

8. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на "Лайтхаус голф енд спа хотел" АД с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 „Финансови инструменти“, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, биологичните активи, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

9. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

10. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

10.1. Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

10.2. Доходи при напускане - доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

10.3. Други доходи - Полагащите се суми за неизползваните натрупващи се компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като текущ разход и като задължение към персонала в края на отчетния период – към 31 декември. За целта в края на годината се изготвя списък на лицата от персонала, които не са използвали изцяло придобитото си право на компенсируем натрупващ се отпуск. В списъка се уточняват броят на дните на неизползвания отпуск и очаквания размер на обезщетението на база на текущото възнаграждение на отделните лица.

Ръководството на дружеството счита, че настоящата стойност на дългосрочните доходи на персонала е несъществена и не е възложило изчислението им на актюер. Тази преценка се базира основно на фактите, че основната част на персонала е нает на сезонна работа и възрастова структура са в долна граница по години.

11. Правителствени дарения и правителствена помощ

Първоначално финансиране от Правителството (правителствено дарение), както и получените в предприятията дарения от трети лица се отчитат като финансиране, когато има значителна сигурност, че "Лайтхаус голф енд спа хотел" АД ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато.

Правителствено дарение, целящо да обезщети предприятието за текущо възникнали разходи се признава като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали разходите. През периода дружеството не е получило дарения или финансираня.

12. Приходи

За периода дружеството "Лайтхаус голф енд спа хотел" АД генерира приходи основно от предоставените услуги по настаняване.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденди се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Приходът от продажбата на стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Продажбите на хранителните продукти, които не са част от туристически пакети се представят като приходи от продажба на стоки в отчета като приходи.

Голяма част от реализациите са на база "всичко включено".

На база на търговската си политика, Дружеството предлага различни видове туристически пакети с обща цена на своите клиенти. Според действащото законодателство в Република България задължителен елемент в туристическия пакет е нощувката, а изхранването се третира като съпътстваща услуга. Полученият приход, който включва нощувка и хранене е представен в Отчета за доходите като приход от продажба на услуга, тъй като частта отнасяща се до изхранване е несъществена спрямо общата цена.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

13. Коригиране на счетоводни грешки, промени в счетоводната политика, промени на приблизителни счетоводни стойности

Съгласно СС 8 и заложения метод в счетоводната политика, дружеството коригира фундаментална грешка, като през текущия период увеличи или намали салдото на неразпределената печалба от минали години и сравнителната информация от предходния отчетен период бъде преизчислява.

Към 01.01.2013 г. е извършена промяна на счетоводна политика, променен е методът на изписване на стоково-материалните запаси. Дружеството оперира с бързо развалящи се материални запаси е взето решение закупените първи, да се изписват първи при продажба или друго намаление. Промяната в счетоводната политика е приложена без обратна сила, тъй като корекцията не може да бъде надеждно определена, а по така направените преценки е и несъществена.

Предприятието периодично преразглежда оценката за полезния срок на годност на дълготрайните материални активи. Към 01.01.2013 ръководството е преценило, че е налице различия в очаквания полезен срок на годност. Стойностите са посочени по-долу в Раздел III т.2.1.

III. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

<i>Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи</i>	<i>Средна норма на полезен живот (год.)</i>	
	<i>2012 г.</i>	<i>2013 г.</i>
програмни продукти	2	2

1.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи:

<i>Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност</i>	<i>Отчетна стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2012 г.</i>	<i>2013 г.</i>
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
Патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти	-	18
..... (други)		
Общо отчетна стойност:	-	18

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

<i>Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи</i>	<i>Средна норма на полезен живот (год.)</i>	
	<i>2012 г.</i>	<i>2013 г.</i>
Сгради	25	50
Машини	3.33	6.67
Производствено оборудване и апаратура	3.33	6.67
Съоръжения	3.33	6.67
Компютърна техника	2	2
Леки автомобили	4	4
Транспортни средства	10	20
Други НМДА	6.667	6.667
Други	6.667	13.33

2.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

<i>Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност</i>	<i>Отчетна стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2012 г.</i>	<i>2013 г.</i>
Компютърна техника	-	11
Общо отчетна стойност:	-	11

3. Свързани лица

3.1. Предприятия, участващи в капитала на "Лайтхаус голф енд спа хотел" АД

Последната налична информация за притежателите на акциите на преносител са към 24.08.2013 г. и са:

<i>Наименование и седалище на свързаното лице</i>	<i>Описание на типа свързаност</i>
Екотранзит България ЕООД- гр.София бул.Княз Дондуков 5 вх.3 ап.27	27 % от акциите
Баухаус Проджект Менижмънт Лимитид-112,Bonadie Street,Kingstown,St.Vincent	73 % от акциите

3.2. Свързани лица

Към 31.12.2013 година "Лайтхаус голф енд спа хотел" АД има отношение на свързано лице съгласно СС 24 с:

1. „Баухаус проджект мениджмънт лимитид”
2. „ЛАЙТХАУС ХОТЕЛ” ЕООД
3. "ЛАЙТХАУС ГОЛФ РИЗОРТ" АД,
4. "ББГ И КО" АД
5. "БАРАЖ КОМПЛЕКТ" ООД
6. "МИРАЖ ИНК." АД
7. "СЕДИМЕНТ ПРИВАТ" ЕАД, до средата на 2013 г.
8. „Сейнт Винсент Тръст Сървис Лимитид”
9. „Червен камък” ЕАД
10. „Голф фешън” ЕООД
11. „ЛГР Форест” АД
12. Бараж комплект ООД
13. ЛГР ДЖИ ЕНД ЕМ АД
14. „Екотранзит България” ЕООД
15. „ССВ” ЕООД

Предприятието има отношение на свързано лице с изпълнителния директор.

4. Стоково-материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, които се състоят изцяло от стоки, към 31.12.2013 г. към датата на годишния финансов отчет е 180 хил.лв.

Няма стоково-материални запаси представени, които са били с нетна реализируема стойност под отчетната и се е наложило намаление на стойността им.

5. Търговски и други вземания

Вземания	2012 г.			2013 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):	113	113		5	5	
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Други предоставени заеми	113	113		5	5	
II. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	1930	1930		213	213	
1. Вземания от трети лица	1815	1814		213	213	
III. Вземания от предприятия от група	115	115		5	5	
VI. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):	10	10		2	2	
1. За доставки на стоково-материални запаси	10	10		2	2	
VII. Обезценка на вземания	346	346				
Други вземания, вкл.:				23	23	
1. Данък върху добавената стойност	46	46		12	12	
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	2102	2102		248	248	
Сума на обезценка (-):	346	346				
Нетен размер на вземанията:	1756	1756		248	248	

5.1. Сделки на предприятието с административния персонал:

Извън начислените и оповестени суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала с административния персонал са налице и сделки, както следва:

5.1.1. Предоставени аванси:

Административен персонал	Сума (хил.лв.)	
	2012 г.	2013 г.
Предоставени през периода аванси на подотчетни лица	1106	157
Невъзстановени предоставени аванси в края на периода	147	8

6. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2012 г.	2013 г.
Парични средства в брой:	23	59
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки:	18	36
Парични средства в подотчетни лица	147	8
Общо:	188	103

7. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

<i>Категория персонал</i>	<i>Средносписъчен състав (брой)</i>	
	<i>2012 г.</i>	<i>2013 г.</i>
ръководители	6	8
Специалисти	8	8
Техници и приложни специалисти	11	12
Помощен административен персонал	11	11
Персонал зает с услуги за населението, търговията	39	39
Други	38	39
Общо:	113	117

7.1. Краткосрочни доходи на персонала

7.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

<i>Категория персонал</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>2012 г.</i>	<i>2013 г.</i>
Административен персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	153	142
Осигуровки	27	6
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения	254	174
Общ персонал:		
Възнаграждения	739	1075
Осигуровки	127	182
Общо:	1300	1579

7.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

<i>Категория персонал</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>2012 г.</i>	<i>2013 г.</i>
Административен персонал	3	3
Членове на органи на управление	15	
други категории персонал	20	14
Общо:	38	17

7.1.3. Дължими суми по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия(изминалите) отчетен период:

<i>Задължения за компенсируеми отсъствия</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>2012 г.</i>	<i>2013 г.</i>
В началото на периода	50	65
Начислени	109	109
Изплатени	(44)	(68)
Преизчисления	(50)	(65)
В края на периода:	65	41

8. Търговски и други задължения, в т.ч.:

8.1. До една година

Задължения	2012 г.		2013 г.	
	Сума на задължението (хил.лв.):	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.	1 037	1 037	880	880
1. Заеми от финансови предприятия	1 037	1 037	880	880
II. Получени аванси от клиенти:	16	-	32	-
III. Задължения към доставчици.				
1. Задължения към предпр.от група	1012	0	155	0
IV. Задължения към трети лица	1849	335	1593	78
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	303	-	350	-
1. За други данъци	112	-	185	-
2. Осигуровки	191	-	165	-
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:	103	-	58	-
1. За възнаграждения	38	-	17	-
2. За компенсируеми отсъствия	65	-	41	-
VII. Други задължения,	-	-	5	-
2. Задължения към трети лица	-	-	5	-
VIII.Задължения по търговски кредити	474	474	197	197
Всичко сума на задълженията до една година	4 794	1 846	3 270	1 155

8.2. Над една година

Задължения	2012 г.		2013 г.	
	Сума на задължението (хил.лв.):	Обезпечени е.)	Сума на задължението (хил.лв.):	Обезпечени е
I. По заеми, в т.ч.	8554	7 151	8304	7 308
1. Заеми от предпр. от група	1403	0	996	0
<i>В т.ч. лихви</i>	101	0	126	0
2. Заеми от финансови предприятия	7151	7 151	7308	7 308
<i>В т.ч. лихви</i>	261	261	261	261
II. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0	100	100
2. Задължения към трети лица	0	0	100	100
III.Задължения по търговски кредити	0	0	820	281
Всичко сума на задълженията	8554	7 151	9224	7 689

9.Предоставени обезпечения от дружеството и от трети страни

9.1. Предоставени обезпечения, в т.ч. гаранции от трети страни в полза на дружеството:

„ЛайтХаус Голф енд Спа Хотел“ АД ползва следните кредитни и лизингови продукти:

- **Инвестиционен кредит** в размер на главницата EUR 4 052 875 , и с погасителен срок до 30.12.2017 година .Като обезпечение на това задължение на дружеството са предоставени следните обезпечения и гаранции от трети лица:

Солидарен длъжник 1: **Лайтхаус Голф Ризорт АД**

- Залог по реда на ЗОЗ върху вземанията на Лайтхаус Голф Ризорт АД, произтичащи от сключени договори за продажба.

- Финансово обезпечение по ЗДФО върху всички вземания настоящи и бъдещи

Солидарен длъжник 2: **Голф Фешън ЕООД**

- Финансово обезпечение по ЗДФО върху всички вземания настоящи и бъдещи

Солидарен длъжник 3: **Бараж и Ко ЕООД**

- Финансово обезпечение по ЗДФО върху всички вземания настоящи и бъдещи

Солидарен длъжник 4: **Бараж Комплект ООД**

- Финансово обезпечение по ЗДФО върху всички вземания настоящи и бъдещи

Солидарен длъжник 5: **ББГ и КО АД**

- Договорна ипотека върху имоти собственост на ББГ и Ко АД

- Финансово обезпечение по ЗДФО върху всички вземания настоящи и бъдещи

Солидарен длъжник 6: **Мираж инк АД**

- Договорна ипотека върху имот собственост на Мираж Инк АД

- Финансово обезпечение по ЗДФО върху всички вземания настоящи и бъдещи

Солидарен длъжник 7 : **ЛПР Джи енд М АД**

- Финансово обезпечение по ЗДФО върху всички вземания настоящи и бъдещи

Солидарен длъжник 8: **Георги Чуклев**

9.2.Предоставени обезпечения, в т.ч. гаранции от дружеството в полза на свързани и трети страни:

Дружеството е **солидарен длъжник** по следните договори на свързани и трети страни:

Инвестиционен банков кредит в размер на главницата EUR 1 823 147.65 и с погасителен план до 30.11.2017;

Инвестиционен банков кредит в размер на главницата EUR 6 077 178.83 с погасителен план до 30.12.2017.

Инвестиционен банков кредит в размер на главница от EUR 1 741 915.89 и погасителен срок до 30.12.2017;

Инвестиционен банков кредит в размер на главницата до EUR 1 794 321.14 с погасителен срок до 30.12.2017 година

Към настоящия момент няма основание да бъде начислена провизия. На 02 септември 2013 всички кредитополучатели по посочените по горе заеми са подписали с кредитиращата банка споразумения за реструктуриране на тези кредити, уреждане на съответните неизпълнения и тяхното разсрочване до 2017 година. Водят се преговори за ново разсрочване до 2023 година, но до датата на съставяне на годишния отчет не е подписано споразумение за реструктуриране или за заместване в дълг.

9.3 Дружеството е **ипотекарен длъжник** по следните договори на свързани и трети страни:

- *Договори за финансов лизинг* -Договорна ипотека върху апартаменти и гаражи,

- *Договори за финансов лизинг* -Договорна ипотека върху апартаменти и гаражи

- *Договори за финансов лизинг*- Договорна ипотека върху търговска сграда Club House et.1

- *По договор за инвестиционен кредит* - Договорна ипотека върху апартаменти в хотела и гаражи

• По договор за финансов лизинг – Договорна ипотека върху административно-търговска сграда Club House ет.2

10. Лизинг

Предприятието е наемател по лизингови договори, в т.ч.

Финансово обвързани за придобиване на машини и друг стопански инвентар

10.1. Стойност на получените по лизингови договори активи:

Получени активи по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2013 г.	2012 г.
По финансов лизинг	615	0
Общо стойност на получените активи по лизингови договори:	615	0

10.2. Задължения по лизингови договори възникнали през периода:

Задължения по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2013г.	2012 г.
По финансов лизинг	479	0
Всичко задължения по лизингови договори:	479	0

10.3. Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2013г.	2012 г.
В началото на периода	0	0
Възникнали през периода	50	0
Признати в текущите разходи за периода	13	0
В края на периода	37	0

11. Временни разлики и отсрочени данъци:

11.1 Движение за 2013 г.:

Временна разлика - произход	Стойност на временната разлика (хил.лв.)		Данъчна ставка (%)	Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)	
	Облагаема	Намаляема		Актив по отсрочен данък	Пасив по отсрочен данък
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5 (к.1/к.2 * к.4)</i>	<i>6 (к.1/к.2 * к.4)</i>
I. Възникнали и отписани през годината					
1. От преоценен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	46	65	10	5	7
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски		10	10		1
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания	1	345		0.1	34
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица		2	10		0.2
11. Данъчни загуби или кредити	1 402		10	140	
12. данъчни амортизации	765	1 496	10	76	149
Общо:					

11.2 Движение за 2012 г.:

Временна разлика - произход	Стойност на временната разлика (хил.лв.)		Данъчна ставка (%)	Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)	
	Облагаема	Намаляема		Актив по	Пасив по

	ема	-ема		отсрочен данък	отсрочен данък
1	2	3	4	5 (к.1/к.2 * к.4)	6 (к.1/к.2 * к.4)
I. Възникнали през годината					
1. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3. Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	75		10	6	
4. Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5. Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания	345	1	10	34	0,1
7. Обезценка на СМЗ					
8. От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9. Провизии за задължения					
10. Доходи за физически лица	2	60	10	0.2	6
11. Данъчни загуби или кредити	1 594		10	159	
12. данъчни амортизации	1 327	1 327	10	133	133
Общо:					

12. Приходи

12.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2012 г.	2013 г.
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:	1431	2042
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	2827	3966
Приходи от членски внос:	-	215
Приходи от други продажби	-	6
Приходи от наеми	-	3
Приходи от излишъци	55	42
Приходи от лихви, в т.ч.:	7	-
По предоставени заеми	7	-
Положителна разлика от операции с фин. активи /отписана обезценка, възникнала предходен период/	-	346
Извънредни приходи, в т.ч.:	70	1
Обща сума на приходите:	4390	6397

12.2. Приходи според клиентите, признати през периода:

Категория	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2012 г.	2013 г.
Приходи от реализация на свързани лица	4	-
Приходи от реализация на трети лица	4386	6397
Обща сума на приходите:	4390	6397

13. Разходи

13.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2012 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2012г.	2013 г.	В т.ч. неплатени към

Разходи за материали	1076		1216	
Разходи за услуги	1147		1659	
Разходи за амортизации	1327		765	
Разходи за обезценка	346			
Разходи за персонала	1300		1579	
Други оперативни разходи	74		320	
Балансова стойност на продадени активи	674		817	
Общо оперативни разходи:	5944		6356	

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

13.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2012 г.	2013 г.
Гориво	181	215
консумативи	82	123
Торове и препарати	38	50
Почистващи препарати	14	16
КМА	179	164
материали	9	23
Резервни части	99	101
Канцеларски материали	5	5
Ел. енергия	469	519
Общо разходи за материали	1076	1216

13.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2012 г.	2013 г.
Застраховки	16	35
Транспорт	15	40
Комуникационни услуги	24	27
Консултантски услуги	123	13
Комисионни по предоставени туристически услуги	47	108
Разходи за одит	5	11
Текущ ремонт	46	127
Голф услуфи	256	311
Наеми	113	17
Абонаментно поддържане	22	33
реклама	28	44
Охрана	108	71
озеленяване	36	
Музикално-артистична дейност	31	45
Р-ди за лизинг	179	667
Други разходи за услуги, персонифицирани на одитора (извън горепосочените)	98	110
Общо разходи за външни услуги	1147	1659

13.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2012 г.	2013 г.
Възнаграждения	1132	1347
Ползвани компенсируеми отпуски	15	44
Осигуровки	152	181
Осигуровки върху компенсируеми отпуски	1	7
Общо разходи за персонала	1300	1579

13.1.4. Други оперативни разходи

Други оперативни разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2012 г.	2013 г.

командировки	12	26
Туристически данък	14	26
Данък върху недвижимите имоти	15	15
Такса битови отпадъци	8	8
Данък МПС	4	
Други	21	245
Общо други оперативни разходи	74	320

13.1.5. Балансова стойност на продадени активи

Балансова стойност на продадени активи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2012 г.	2013 г.
Стоки /напитки	674	817
Общо балансова стойност на продадени активи	674	817

13.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2012 г.	2013 г.
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		3
Разходи за лихви	569	328
Други финансови разходи	39	121
Общо финансови разходи:	607	452

13.2.1. Разходи за лихви

Разходи за лихви	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2012 г.	2013 г.
Лихви по заеми	568	328
Общо разходи за лихви	568	328

13.2.2. Други финансови разходи

Други финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2012 г.	2013 г.
КОМИСИОННИ	39	57
Общо други финансови разходи	39	57

14. „Лайтхаус голф енд спа хотел” АД подлежи на одит и като такъв е избран одитор проф.дин Калю Донев и съгласно договор от 03.09.2013 г. ще заплати на одиторската кантора ”ДОНЕВ ОДИТИНГ КЪМПАНИ” ООД сумата от 7 200 лв./вкл.ДДС/ за проверка и заверка на ГФО за 2013 година.

15. На 31 март 2014. годишният финансов отчет на “ Лайтхаус голф енд спа хотел” АД за 2013 г. е официално одобрен за издаване от Съвет на Директорите.

Дата на съставяне: 31.03.2014 г.

Съставител:
(Севинч Рамадан – Главен счетоводител)

Ръководител:
(Георги Чуклев – Изпълнителен директор)