

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ДЮНИ" АД - СОЗОПОЛ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
(СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС)
към 31.12.2011 г.

в хил. лева

АКТИВИ	бел.	31.12.2011	31.12.2010
<i>Нетекущи активи</i>			
1. Имоти, машини, обзавеждане	/1/	61 738	62 873
2. Нематериални активи	/2/	23	14
3. Финансови активи	/3/	3 683	1 138
4. Активи по отсрочени данъци	/4/	103	72
5. Други нетекущи активи	/5/	207	962
Обща сума на нетекущите активи		65 754	65 059
<i>Текущи активи</i>			
1. Материални запаси	/6/	334	279
2. Вземания	/7/	5 651	6 260
3. Парични средства	/8/	3 654	1 008
4. Други текущи активи	/9/	92	203
Обща сума на текущите активи		9 731	7 750
ОБЩО АКТИВИ		75 485	72 809
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
<i>Собствен капитал</i>			
1. Регистриран акционерен капитал	/10/	42 227	35 476
2. Резерви	/11/	31 861	30 715
3. Финансов резултат от минали периоди	/12/	0	(249)
4. Текуща печалба / (загуба)	/13/	726	(1 150)
Обща сума на собствения капитал		74 814	64 792
<i>Нетекущи пасиви</i>			
1. Пасиви по отсрочени данъци	/14/	127	112
Обща сума на нетекущите пасиви		127	112
<i>Текущи пасиви</i>			
1. Търговски и други задължения	/15/	384	7 531
2. Задължения към персонала	/16/	124	108
3. Данъчни и осигурителни задължения	/17/	36	266
Обща сума на текущите пасиви		544	7 905
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		75 485	72 809

27.04.2012 г.

Съставител:

/С. Лазарова

Ръководител:

/Е. Радкова



Заверил съгласно доклад:

11.05.2012

Емилия Гюрова



ОК Верси и партньори ООД:

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ДЮНИ" АД - СОЗОПОЛ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината приключваща на 31.12.2011 г.

в хил. лева

Съдържание	Бел.	31.12.2011	31.12.2010
1. Нетни приходи от продажби	/18/	17099	14522
2. Други приходи		21	28
3. Разходи за материали	/19/	(6234)	(5722)
4. Разходи за външни услуги	/20/	(741)	(856)
5. Разходи за персонала	/21/	(3515)	(3000)
6. Разходи за амортизации	/22/	(3506)	(3768)
7. Други оперативни разходи	/23/	(680)	(768)
8. Разходи за придобиване на ДА по стопански начин	/24/	124	42
9. Отчетна стойност на продадените активи		(2072)	(1720)
10. Печалба/ (загуба) от дейността		496	(1 242)
11. Финансови приходи / разходи нетно	/25/	214	101
12. Печалба/ (загуба) преди данъци	/26/	710	(1 141)
13. Разходи за данъци	/27/	(16)	9
14. Печалба/ (загуба) /р.12 - р.13/	/13/	726	(1 150)
15. Друг всеобхватен доход		0	0
16. Общо всеобхватен доход за годината		726	(1 150)

27.04.2012 г.

Съставител:

/С.Лазарова/

Ръководител:

/Е.Радкова/



Заверил съгласно доклад:

11.05.2012

Емилия Гюрова

ОК Верси и партньори ООД:



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2011 г.

в хил. лева

Съдържание	бел	Основен капитал	Общи резерви	Други резерви	Печалба (Загуба)	Общо
Салдо на 01.01.2010 г.		35476	4106	25650	709	65941
<i>в т.ч. регистриран акционерен капитал</i>		35476	x	x	x	35476
Корекция на грешки от минали периоди		0	0	0	0	0
Промяна в счетоводна политика		0	0	0	0	0
Преизчислен остатък към 01.01.2010 г.		35476	4106	25650	709	65941
Промени в собствения капитал за 2010 г.						
Прехвърлени в общи резерви		0	960	(1)	(2108)	(1149)
Салдо на 31.12.2010 г.		35476	5066	25649	(1399)	64792
<i>в т.ч. регистриран акционерен капитал</i>		35476	x	x	x	35476
Изменения за сметка на собственици	/28/	6751	5	4544	441	11741
Разпределение на печалбата	/29/	0	0	(958)	958	0
Финансов резултат за годината	/13/	0	0	0	726	726
Други изменения в собствения к-л		0	0	(2445)	0	(2445)
Салдо на 31.12.2011 г.		42227	5071	26790	726	74814
<i>в т.ч. регистриран акционерен капитал</i>		42227	x	x	x	42227

27.04.2012 г.

Съставител:

/С. Лазарова/

Ръководител:

/Е. Радкова/



Заверил съгласно доклад:

11.05.2012

Емилия Гюрова

ОК Верси и партньори ООД:



КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ДЮНИ" АД - СОЗОПОЛ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за 2011 г.

в хил. лева

Съдържание	Бел.	31.12.2011	31.12.2010
Оперативна дейност			
Парични постъпления от клиенти		16 637	13 749
Плащания на доставчици		(11764)	(6978)
Парични потоци свързани с труд.правоотношения		(3478)	(3022)
Парични потоци свързани с лихви, комис., дивиденди		(6)	(2)
Парични потоци свързани с данъци		(199)	108
Други парични потоци от оперативна дейност		77	(108)
Нетен паричен поток от основна дейност		1 267	3 747
Инвестиционна дейност			
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		(1256)	(2002)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(1256)	(2002)
Финансова дейност			
Парични потоци свързани с кредити		2595	(5791)
Парични потоци свързани с лихви, комис., дивиденди		52	175
Други парични потоци свързани с финансова дейност		(12)	0
Нетен паричен поток от финансова дейност	/30/	2635	(5 616)
Нетно увеличение(намаление) на паричните средства		2646	(3 871)
Парични средства към 1 януари		1008	4879
Парични средства към 31 декември		3654	1008

27.04.2012 г.

Съставител:

/С. Лазарова/

Ръководител:

/Е. Радкова/



Заверил съгласно доклад:

11.05.2012

Емилия Гюрова



ОК Верси и партньори ООД:

Бележки към консолидирания финансов отчет на "Дюни" АД към 31.12.2011 г.

Всички стойности са в хил. лева

БАЛАНС

Нетекущи активи

1. Дълготрайни материални активи

Към 01.01.2011 г.

Придобити дълготрайни материални активи през 2011 г.

в т. ч. Земи

Сгради и конструкции

Машини и оборудване

Съоръжения

Транспортни средства

Обзавеждане

Други ДМА

Отписани дълготрайни материални активи през 2011 г.

в т. ч. Земи

Сгради и конструкции

Машини и оборудване

Съоръжения

Транспортни средства

Обзавеждане

Други ДМА

Към 31.12.2011 г.

отчетна ст-ст	амортизации	баланс. ст-ст
92 825	29 952	62 873
2 371	3 502	
0	0	
1379	2 044	
161	213	
643	606	
68	303	
88	316	
32	20	
61	57	
0	0	
7	4	
29	29	
1	1	
9	8	
9	9	
6	6	
95 135	33 397	61 738

2. Дълготрайни нематериални активи

Към 01.01.2011 г.

Придобити дълготрайни нематериални активи през 2011 г.

в т. ч. Права върху собственост

Програмни продукти

Други дълготрайни нематер. активи

Отписани дълготрайни нематериални активи през 2011

в т. ч. Права върху собственост

Програмни продукти

Към 31.12.2011 г.

68	54	14
13	4	
12	4	
1	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
81	58	23

3. Финансови активи

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

Разлика между номинала и цената на придобиване на акциите на Дюни АД в Градина АД

2011 г.	2010 г.
3683	1138
4	4
3 679	1 134

4. Активи по отсрочени данъци

Формирани са от начислени данъци върху дан временни разлики за отписани и обезценени вземания в Градина АД

103	72
-----	----

5. Други нетекущи активи

в т. ч. * Разходи за придобиване на ДА

* предоставени аванси за придобиване на ДА

* Разсрочени разходи за бъдещи периоди - обзавеждане и инвентар до 500 лв., които съгласно счетоводната политика на д-вата следва да се отнесат в текущи разходи през 2013 и 2014 г.

207	962
150	882
16	
41	80

2011 г. 2010 г.

Текущи активи

6. Материални запаси

в т. ч. Материали отчитани по средна цена
Хранителни продукти и напитки

334	279
287	247
47	32

7. Вземания

в т. ч. Вземания от клиенти
Вземания придобити по договори за цесии
Обезценка на непотвърдени вземания по цесии
Вземания по предоставени кредити и лихви по тях
Предоставени аванси на доставчици
Данъци за възстановяване (ДДС)
Съдебни вземания
Присъдени вземания
Вземания по гаранции
Други краткосрочни вземания

5 651	6 260
4 685	2 210
1 015	532
-1 015	
319	2 809
43	59
176	219
139	157
36	254
241	4
12	16

8. Парични средства

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

3654	1008
6	14
1494	827
2154	167

9. Други текущи активи

Включват разсрочени разходи за обзавеждане и инвентар на стойност до 500 лв. разсрочени съгласно счетоводната политика на дружеството, които следва да се отнесат в текущи разходи през 2012 г.

92	203
----	-----

Собствен капитал

10. Регистриран акционерен капитал

42 227 069 броя акции по 1 лв. номинал, притежание на:

* Чуждестранни юридически лица - 42 085 494 бр.
* Български юридически лица - 34 645 бр.
* Министерство на икономиката - 17 700 бр.
* Други индивидуални акционери - 89 200 бр.

42 227	35 476
42085	35335
35	34
18	18
89	89

Елиминирано е 100% участие на Дюни АД в капитала на Градина АД в размер на 50 х. лв. (50 400 бр. акции по 1.00 лв.)

11. Резерви

Формирани са от:

* Законови резерви-увеличени с разпределената печалба за 2009 г.
* Други резерви

31 861	30 715
5 071	5 066
26 790	25 649

12. Финансов резултат от минали години

*Неразпределена печалба(загуба) от минали години

0	(249)
0	(249)

13. Текущ финансов резултат

* Печалба(загуба) формирана от дейността през 2011 г.
* Разходи за данъци /от временни данъчни разлики и корпор. данък/

726	(1 150)
741	(1 149)
(15)	(1)

Нетекущи пасиви**14. Пасиви по отсрочени данъци**

Формирани от отсрочени данъчни пасиви - начислени данъци в/у ДВР за превишение на данъчни амортизации над счетоводни, ДВР за отписани вземания и ДВР за неизползвани отписки

2011 г.	2010 г.
127	112

Текущи пасиви**15. Търговски и други задължения**

в т.ч. Задължение към доставчици

Задължение към св лица за кредити в лева с лихвите

Задължения към застрахователни институти

Други задължения към кредитори и подотчетни лица

384	7 531
359	7 121
0	390
5	5
20	15

16. Задължения към персонала

в т.ч. Текущо задължение по заплати м.12.11 г. (изплатени м.1.12г.)

Депонирани заплати от предходни години

Начислени разходи за неизползвани отпуски, СО и ЗО

124	108
71	66
10	12
43	30

17. Данъчни и осигурителни задължения

в т.ч. Текущо данъчно задължение по ЗДДФЛ погасено на 09.01.2012г.

Текущо задължение към НОИ погасено на 09.01.2012 г.

Текущо задължение към ЗОК погасено на 09.01.2012 г.

ДДС по справка-декларация за м.12

Данък при източника

36	266
8	8
21	18
7	7
0	231
0	2

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**Приходи****18. Нетни приходи от продажби**

в т.ч. приходи от предоставени турист. услуги "all inclusiv"

приходи от продажби на метали

приходи от наеми

приходи от медицински услуги

приходи от продажби на материали

приходи от предоставени телефонни услуги

приходи от отписани задължения

приходи от продажби на ДМА

приходи от получени бонуси

приходи от получени глоби и неустойки

други приходи

2011 г.	2010 г.
17 099	14 522
14 205	12 231
2 373	1 845
324	316
59	62
15	33
18	17
3	12
0	1
29	0
71	0
2	5
21	28

19. Други приходи - от застрахователни обезщетения

Разходи**20. Разходи за материали**

в т. ч.	хранителни продукти и напитки
	електрическа енергия
	горива /котелно, автомобили, въглища, гел/ и масла
	краткотрайни материални активи
	м-ли за хотелски, ресторантски, офис и др. консумативи
	вода
	строителни, бояджийски, В и К, ел. материали
	материали, ремонтни части, инструменти за поддр. на ДА
	препарати за пералня
	посуда и прибори, покривки, спално бельо, дамаски, мокети
	препарати за хотели и ресторанти
	материали за спортната, анимац. дейност и плажа
	материали за озелояване /цвята, тор, препарати, др./
	работно и униформено облекло
	лекарства и други материали за медицинската дейност
	други материали

2011 г.	2010 г.
6 234	5 722
3 483	3 288
874	827
427	372
333	270
213	201
123	126
255	120
79	135
76	101
171	97
53	60
66	59
43	33
20	18
10	8
8	7

21. Разходи за външни услуги

в т. ч.	транспортни услуги
	ремонти и услуги по абонам. договори
	данъци и такси (д-к сгради, т. смет, данък МПС, винетки)
	телефонни и пощенски услуги
	разходи за реклама
	разходи за наеми
	застрахователни услуги
	сметоизвозване
	обезпаразитяване и физико-химични анализи
	консултантски и одит услуги
	разходи за отвеждане и пречистване на отпадъчни води
	други разходи по получени услуги

741	856
61	219
258	213
197	164
56	58
38	37
23	30
33	26
26	26
16	15
15	10
2	5
16	53

22. Разходи за персонала

в т. ч.	заплати на персонал по трудови договори
	заплати на СД по договори за управление и гражд. договори
	разходи за осигуровки от работодателя
	разходи за платен год. отпуск
	възнаграждения по гражд. договори

3 515	3 000
2969	2582
17	19
516	419
11	-20
2	

23. Разходи за амортизации

в т. ч. на:	сгради
	машини и оборудване
	съоръжения
	обзавеждане
	транспортни средства
	компютри и компют. техника
	други ДМА
	нематериални ДА

3 506	3 768
2 044	2 338
606	184
213	582
316	343
303	303
10	4
10	11
4	3

24. Други оперативни разходи

в т. ч.	разходи за обезценка на вземания
	концесионно възнаграждение за плаж 2011 г.
	командировки и участия в т.борси
	алтернативни данъци
	неизхабена част на брак и липси на ДМА
	такси за участия и чл.внос
	корекции на ДДС
	данъци и глоби по РА и НП
	обучения, семинари, курсове
	дарения
	други разходи несвързани с дейността

2011 г.	2010 г.
680	768
369	308
238	228
40	78
10	11
0	68
7	7
6	7
0	12
1	7
5	1
4	41

25. Разходи за придобиване на дълготрайни активи

Свързани са с подобрения и саниране на сгради, закупуване на обзавеждане и др.

124	42
-----	----

Финансови приходи и разходи**26. Финансови приходи и разходи /нето/**

Финансовите приходи включват:

- приходи от лихви
- приходи от дивиденди
- приходи от положителни вал. курсове
- други приходи от фин. операции

Финансовите разходи вкл:

- разходи за лихви
- разходи от отрицателни вал. курсове
- разходи от др. финансови операции

2011 г.	2010 г.
214	101
320	350
16	16
4	7
6	5
(116)	(258)
(4)	(6)
(12)	(13)

Печалба и данъчно облагане**27. Печалба преди данъци**

Формира се от:

* печалба от нетни продажби
* загуба от обезценки
* печалба от финансови операции
* печалба от извънредни операции

2011 г.	2010 г.
710	(1 141)
782	(962)
(307)	(308)
214	101
21	28

28. Разходи за данъци

* Разход за корпоративен данък върху печалбата

* Разход за данък свързан с данъчни временни разлики

(16)	9
0	0
(16)	9

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**29. Разпределение на печалбата (покриване на загубата)**

* за сметка на собственици
* за сметка на резерви
* финансов резултат за 2011 г.
* финансов резултат от минали години

2011 г.	2010 г.
726	709
441	0
958	960
726	(251)
(1399)	

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

30. Нетен паричен поток от финансова дейност

* свързани с кредити

* свързани с пихви

* други ПП свързани с финансова дейност

27.4.2012

Съставител:

/С. Лазарова/

постъпления	плащания	нетна сума
2 647	(12)	2 635

2595

52

(12)

Ръководител:

/Е. Радкова/





ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА "ДЮНИ" АД
Гр. Созопол

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит приложения консолидиран финансов отчет на "ДЮНИ" АД, включващ консолидирани отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 г., отчет за всеобхватния доход, 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 другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приложими в Европейския съюз се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики;
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

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

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов отчет.

Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в консолидирания

София
Рег. №073

финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирания финансов 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 приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в консолидирания финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на групата "ДЮНИ" АД към 31 декември 2011 г., както и нейните финансови резултати от дейността, паричните потоци и промените в собствения капитал за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приложими в Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на консолидиран годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между консолидирания годишен доклад за дейността на Дружеството и консолидирания годишен финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, историческата финансова информация, представена в консолидирания годишен доклад за дейността, е в съответствие във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в консолидирания годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приложими в Европейския съюз.

Емилия Гюрова
Регистриран одитор



ОК Верси и партньори ООД

11.05.2012 г.

[Дата на одиторския доклад]