

"ДЮНИ" АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2019 Г.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2019 г.

Текущ период: периодът започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 31.12.2019 г.

Предходен период: периодът започващ на 01.01.2018 г. и завършващ на 31.12.2018 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е в хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на **"ДЮНИ" АД**

Адрес на управление: гр. Созопол, в.с. Дюни

Дата на изготвяне: 31.01.2020 г.

Дата на одобрение от СД: 10.02.2020 г.

Годишния финансов отчет на **"Дюни" АД** е подписан от:

Изпълнителен директор: Елза Василева Радкова

Съставител: Станка Иванова Лазарова-Калоянова

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ДЮНИ" АД - гр. Созопол, в.с. Дюни, ЕИК 812117300
към 31.12.2019 год.

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
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	42 227	42 227
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	23	29	III. Резерв от последващи оценки	1 577	1 577
Общо за група I :	23	29	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			1. Законови резерви	5 066	5 066
1. Земи и сгради	40 862	43 420	2. Други резерви	54 014	47 026
- Земи	7 523	7 523	Общо за група IV :	59 080	52 092
- Сгради	33 339	35 897	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	482	361	VI. Текуща печалба (загуба)	5 939	6 988
3. Съоръжения и други	7 484	7 962	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А :	108 823	102 884
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	10 290	7 541	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за група II :	59 118	59 284	1. Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
III. Дългосрочни финансови активи			- отсрочени данъци	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група	3 929	3 929	2. Други провизии и сходни задължения	150	107
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	4	4	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б :	150	107
3. Дългосрочни инвестиции	22 420	22 813	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за група III :	26 353	26 746	1. Получени аванси, в т.ч.:	16	21
IV. Отсрочени данъци	122	127	до 1 година	16	21
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б :	85 616	86 186	над 1 година	0	0
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	155	118
I. Материални запаси			до 1 година	155	118
1. Суровини и материали	857	893	над 1 година	0	0
2. Предоставени аванси	495	60	3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	18	12
Общо за група I :	1 352	953	до 1 година	18	12
II. Вземания			над 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2 572	748	4. Други задължения, в т.ч.:	327	296
над 1 година	21	22	до 1 година	323	290
2. Други вземания, в т.ч.:	4 050	473	над 1 година	4	6
над 1 година	0	0	- към персонала, в т.ч.:	118	113
Общо за група II :	6 622	1 221	до 1 година	114	107
III. Инвестиции			над 1 година	4	6
IV. Парични средства, в т.ч.:	15 881	15 059	- осигурителни задължения, в т.ч.:	47	40
- в брой	2	1	до 1 година	47	40
- в безсрочни сметки (депозити)	15 879	15 058	над 1 година	0	0
Общо за група IV :	15 881	15 059	- данъчни задължения, в т.ч.:	131	114
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В :	23 855	17 233	до 1 година	131	114
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	18	19	над 1 година	0	0
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч. :	516	447
			до 1 година	512	441
			над 1 година	4	6
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	109 489	103 438	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	109 489	103 438

Дата на съставяне: 31.01.2020 г.

Съставител:

/Станка Иванова Лазарова-Калоянкова/

Дата на заверка: 21.04.2020 г.

Заверил: съгласно доклад

Маргарита Радева, ДКС

0134 **Маргарита Радева**
Регистриран одитор

Ръководител:

/Елиза Василева Раикова/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ДЮНИ" АД - гр. Созопол, в.с. Дюни, ЕИК 812117300
за 2019 год.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предход на година		Текуща година	Предход на година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			А. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	10 292	9 305	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	24 874	25 178
а) суровини и материали	8 527	7 936	а) продукция	7 338	7 788
б) външни услуги	1 765	1 369	б) услуги	17 536	17 390
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	4 882	4 844	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	1 516	1 393
а) разходи за възнаграждения	4 154	4 125	3. Други приходи, в т.ч.	189	189
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	728	719	а) приходи от финансиране		
аа) осигуровки свързани с пенсии	541	514	Общо приходи за оперативна дейност (1+2+3)	26 579	26 760
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4 040	4 190	4. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	2	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготр. материални и нематериални активи, в т.ч.:	4 040	4 190	а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
аа) разходи за амортизация	4 040	4 190	5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	72	22
4. Други разходи, в т.ч.:	740	578	а) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	27	32	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	3
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	19 954	18 917			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	2	Общо финансови приходи (4+5)	74	22
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	2	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4)	26 653	26 782
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	28	27			
Общо финансови разходи (5+6)	28	29			
7. Печалба от обичайна дейност	6 671	7 836			
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6)	19 982	18 946			
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	6 671	7 836			
9. Разходи за данъци	726	842			
10. Други данъци, алтернативни на корпора-тивния данък	6	6			
11. Печалба (9-10-11)	5 939	6 988			
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +9+10+11)	26 653	26 782	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ)	26 653	26 782

Дата на съставяне: 31.01.2020

Съставител:

/Станка Иванова Лазарова-Кадоянова/

Ръководител:

/Елза Василева Радкова/

Дата на заверка: 21.04.2020 г.

Заверил: съгласно доклад

Мargarита Радева, ДЕС



ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "ДЮНИ" АД - гр. Созопол, в.с. Дюни, ЕИК 812117300
за 2019 год.

в хил. лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резерв от последващ и оценки	Резерви		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Други резерви		
а	1	2	3	4	5	6
1. Салдо в началото на отчетния период	42 227	1 577	5 066	47 026	6 988	102 884
2. Финансов резултат за текущия период	0	0	0		5 939	5 939
3. Разпределение на печалбата, в т.ч.:	0	0	0	6 988	(6 988)	0
4. Салдо към края на отчетния период	42 227	1 577	5 066	54 014	5 939	108 823
5. Собствен капитал към края на отчетния период	42 227	1 577	5 066	54 014	5 939	108 823

Дата на съставяне: 31.01.2020

Съставител:

/Станка Иванова Дазарова-Калоянова/

Ръководител:

/Елза Василева Радкова/



Дата на заверка: 21.04.2020 г.

Заверил: съгласно доклад

Мargarita Радева, ДЕС



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "ДЮНИ" АД - гр. Созопол, в.с. Дюни, ЕИК 812117300
за 2019 год.

в хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплен ия	плащания	нетен поток	постъплен ия	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Паричните потоци, свързани с търговски контрагенти	25 554	10 549	15 005	27 906	11 032	16 874
Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения	15	4 632	(4 617)	31	4 655	(4 624)
Паричните потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	19	28	(9)	19	27	(8)
Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	1	(1)	3	2	1
Платени и възстановени данъци върху печалбата	422	1 933	(1 511)	151	2 177	(2 026)
Други парични потоци от основна дейност	13	176	(163)	22	142	(120)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	26 023	17 319	8 704	28 132	18 035	10 097
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Паричните потоци, свързани с дълготрайни активи	0	4 405	(4 405)	12	5 793	(5 781)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	4 405	(4 405)	12	5 793	(5 781)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Паричните потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	0	0	0	1	0	1
Парични потоци, свързани с получени или предоставени данъци	44	3 521	(3 477)	0	0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	44	3 521	(3 477)	1	0	1
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	26 067	25 245	822	28 145	23 828	4 317
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	15 059	х	х	10 742
Е. Парични средства в края на периода	х	х	15 881	х	х	15 059

Дата на съставяне: 31.01.2020

Съставител:

/Станка Иванова Лазарова-Калоянова/

Ръководител:

/Елза Василева Радкова/

Дата на заверка: 21.04.2020 г.

Заверили: съгласно доклад

Маргарита Радева, ДЕС



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 2019 г. е 348 души.

Органи на управление

“Дюни” АД се управлява от Съвет на директорите, състоящ се от трима души: Петър Божков – 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 31.12.2019 г. мажоритарен собственик на 72,65 % от акциите на “Дюни” АД е “КТС” ООД.

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

Капиталът на “Дюни” АД е разпределен в обикновени поименни акции по 1 лев всяка. Акциите на дружеството не се търгуват на действащ фондов пазар.

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.

От 01.01.2017 год. дружеството изготвя финансовите си отчети по НСС. Това беше наложено от промените в Закона за счетоводството, в сила от 01.01.2016 г./ чл. 34 и §11 от ПЗР от новия ЗС/.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика при изготвянето на финансовия отчет към 31.12.2019 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.

По решение на Съвета на директорите през 2017 г. е вдигнат стойностния праг на същественост на дълготрайните активи от над 500 лв. на над 700 лв.

Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация.

Начисляването на амортизациите започва от началото на месеца, следващ месеца на придобиване.

Методът на амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилаган през 2019 г., 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 2019 г..

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 реклаamationи 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. Амортизацията 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.

През 2019 г. туроператора Томас Кук, който дължи на дружеството суми по предоставени туристически услуги обяви фалит и спря плащанията. Получени са писма за отворени процедури по несъстоятелност в държавите, в които Томас Кук има клонове. Съществува риск и несигурност от събиране на вземанията, но ръководството е в процес на кореспонденция и уточняване размера на погашенията. По счетоводни данни на „Дюни“ АД непогасените вземания от Томас Кук са в размер на 2 465 х.лв.

Към момента на изготвяне на годишния финансов отчет все още няма адекватна оценка за размера на сумите, които ще бъдат погасени.

- * 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 е възприело препоръчителния 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.

През 2019 г. дружеството има задължения към наети лица /членове на СД/ по извънтрудови правоотношения.

“Дюни” АД няма приета политика да изчислява дългосрочни доходи на персонала.

- * **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 2019 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 150 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 2019 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*

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 приходите и разходите, според фактическия размер на годишното концесионно възнаграждение.

Мотив за това решение на ръководството е обстоятелството, че то не е в състояние да направи разумна преценка и предвиди с достатъчна сигурност в следващите 15 години очакваните бъдещи плащания, тъй като са базирани на променливи величини, които не са в контрола на дружеството. 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 31.12.2019 дружеството няма блокирани парични средства в депозити, които да **не са на разположение за ползване** от ръководството. Блокирана е единствено сума за банкова гаранция в размер на 52 х. лв. съгласно договор за наем на морски плаж "Дюни" с Министерството на туризма.

Паричните наличности на дружеството към 31.12.2019 г. се състоят от следните компоненти: пари в брой; парични средства в разплащателни сметки в лева.

Към 31.12.2019 г. дружеството не разполага с парични еквиваленти.

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

През отчетната 2019 г. дружеството е реализирало нетна печалба преди данъци в размер на 6671 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 не настъпиха **коригиращи събития**, които да намерят отражение в същия.

До одобряване на годишния финансов отчет не са настъпили съществени **некоригиращи събития**.

15. Свързани лица

Извършените сделки със **свързани лица** през 2019 г. са в размер на 452 х. лв. без ДДС в т. ч.:

- начислени и получени суми по наеми в качеството ни на наемодател 24 х. лв.;
- продажби на материални активи за 2 х. лв.
- получени услуги – СМР в размер на 277 х. лв.; вода, топлинна и ел. енергия за 113 х. лв.
- покупки на материални активи за 26 х. лв.
- платени наеми в качеството ни на наемател 10 х. лв.;

16. Отчитане на инвестициите в дъщерни 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.

17. Отчитане на инвестиционните имоти

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

Приходите от инвестиционните имоти през отчетната 2019 г. са ограничени, тъй като на активите – сграда и съоръжения се прави основен ремонт свързан с подобрене, а това води до ограничаване на обектите отдавани под наем.

В отчета за приходите и разходите за 2019 г. са включени приходи от наем на инвестиционни имоти в размер на 24 х. лв.

Преките оперативните разходи, възникващи от инвестиционните имоти през 2019 г. са в размер на 459 х. лв.

През 2019 г. са извършени разходи за подобрене на инвестиционните имоти в размер на 3658 х. лв., които не са завършени към 31.12.2019 г.

Разходите свързани с инвестиционни имоти, които не са генерирали приходи от наеми през 2019 г. са разходи за амортизации на сграда и съоръженията към нея.

През 2019 г. дружеството сключи договор за покупка на инвестиционни имоти за три поземлени имота.

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 2019 г. разходи свързани с предоставени услуги от регистрирани одитори в размер на 10 х. лв. (без ДДС), като изцяло сумата е свързана с независимия финансов одит на индивидуалния и консолидирания финансови отчети на дружеството за 2018 г. и 2019 г.

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

* През 2019 г. “Дюни ” АД не е придобило или прехвърлило собствени акции.

* Дружеството не притежава собствени акции.

* Членовете на СД са получили възнаграждения през 2019 г. в брутен размер както следва: 18 808 лв. по договори за управление и 81319,32 лв. по трудов договор.

* Притежаваните акции от капитала на дружеството от член на СД са 2 броя.

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

* Внесени са гаранции по чл. 240 от ТЗ в законния размер.

* Дружеството няма разкрити клонове в страната и в чужбина.

ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ДЮНИ" АД, ЕИК 812117300
КЪМ 31.12.2019 Г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ

Всички стойности са в хил. лева

Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	Отчетна стойност				Амортизации				Балансо ва стойнос т към 31.12.19
	към 01.01.19	Придобити	Отписани	към 31.12.19	към 01.01.19	Придобити	Отписани	към 31.12.19	
I.1. Дълготрайни нематериални активи									
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програм. продукти и други подобни права и активи	188	0	3	185	159	6	3	162	23
II.1.2.3. Дълготрайни материални активи									
Земи	7523	0	0	7523	0	0	0	0	7523
Сгради	64073	0	0	64073	28176	2558	0	30734	33339
Машини и оборудване	4799	373	252	4920	4438	253	253	4438	482
Съоръжения	19123	42	40	19125	11535	638	33	12140	6985
Обзавеждане	3307	120	990	2437	3140	50	990	2200	237
Транспортни средства	2564	117	9	2672	2378	61	8	2431	241
Електронно оборудване	251	1	21	231	245	5	21	229	2
Други ДМА	343	14	3	354	328	10	3	335	19
Общо:	101983	667	1315	101335	50240	3575	1308	52507	48828
II.4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане									
Разходи за придобиване на ДА	6397	3851	174	10074	0	0	0	0	10074
Предоставени аванси за придобиване на ДА	1144	185	1113	216	0	0	0	0	216
Общо:	7541	4036	1287	10290	0	0	0	0	10290
Общо за гр. II	109524	4703	2602	111625	50240	3575	1308	52507	59118
III. Дългосрочни финансови активи									
1. Акции и дялове в предприятия от група									
Дялове в дъщерни предприятия в т.ч.:									
"Градина" АД - 99.99 %	3 729	0	0	3729	0	0	0	0	3729
"Астория груп" ЕООД - 100%	200	0	0	200	0	0	0	0	200
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предпр.									
ЗПАД "Алианс България" - 1,75%	4	0	0	4	0	0	0	0	4
3. Дългосрочни инвестиции									
	25 060	67	0	25127	2248	459	0	2707	22420
Общо:	28 993	67	0	29 060	2 248	459	0	2 707	26 353
IV. Отсрочени данъци									
Компенсирано салдо на активите и пасивите по отсрочени данъци, начислени върху данъчни временни разлики в т. ч.:									
* актив от превишение на счетов. амортизации над данъчни		44	54						
* актив от начислени ДВР за обезценка активи /земя/		62	62						
* актив от начислени ДВР за неизползв.отпуски, СО и ЗО		15	11						
* актив от начислени ДВР за отписани вземания		1	0						
В. Текущи активи									
I.1.2. Материални запаси		1 352	953						
в т. ч. * Материали отчитани по средна цена		764	812						
* Хранителни продукти и напитки		93	81						
* Предоставени аванси за МЗ		495	60						
II.1.2. Вземания		6 622	1 221						
в т. ч. * Вземания от клиенти		2 540	711						
* Предоставени кредити		3 520	0						
* Предоставени аванси на доставчици		32	37						
* Вземания по гаранции		65	64						
* Данъци за възстановяване (ДДС)		310	386						
* Други краткосрочни вземания		155	23						
IV. Парични средства		15 881	15 059						
в т. ч. * Парични средства в брой		2	1						
* Парични средства по разплащателни сметки		15879	15058						

Г. Разходи за бъдещи периоди

Включват разходи за абонаменти и застраховки, разсрочени пропорционално на месеците, в които следва да бъдат отнесени като текущи разходи през 2018 г.

2019 г. 2018 г.**18 19****ПАСИВ****А. Собствен капитал****I. Записан капитал****42 227 42 227**

42 227 069 броя акции по 1 лв. номинал, към 31.12.2019 г. в т.ч.:

* Чуждестранни юридически лица - 42 085 494 бр. - 99,67 % 42 085 42 085

* Български юридически лица - 34 675 бр. - 0,08 % 35 35

* Други индивидуални акционери - 106 900 бр. - 0,25 % 107 107

III. Резерв от последващи оценки**1 577 1 577****IV. Резерви****59 080 52 092**

Формирани са от:

* Законови резерви. 5 066 5 066

* Други резерви 54 014 47 026

Увеличението на другите резерви през 2018 г. е резултат от разпределение на печалбата от предходната година

VI. Текущ финансов резултат**5 939 6 988**

Формиран е от:

* Печалба от дейността 6625 7835

* Печалба от финансови операции 46 (7)

* Печалба от извънредни операции /обезщет. по застраховки/ 0 8

* Разход за данък от печалбата за текущата година (726) (842)

* Данъци формиран в във връзка с данъчни временни разлики (6) (6)

Б.2.Провизии и сходни задължения**150 107**

Включват провизии за неизползвани отпуски на персонала към 31.12.19 и осигуровки в/у тях

В. Задължения**516 447**

1. Получени аванси 16 21

2. Задължения към доставчици 155 118

3. Задължения към предприятия от група 18 12

4. Други задължения, в т.ч.: 327 296

* задължения към персонала 118 113

* осигурителни задължения 47 40

* данъчни задължения 131 114

* задължения към застрахователни дружества 7 8

* задължения към други кредитори 24 21

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**А. Приходи от обичайна дейност****2019 г. 2018 г.****1. Нетни приходи от продажби****24 874 25 178**

в т.ч. * приходи от предоставени турист. услуги 24 474 24 794

* приходи от наеми 306 306

* приходи от предоставени телефонни услуги 18 18

* приходи от медицински услуги 76 58

* приходи от продажби на други услуги 0 2

2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**1516 1393**

Включват разходи за подобрене на сгради и закупуване на обзавеждане, транспортни средства и др.

3. Други приходи**189 189**

* приходи от бонуси; неустойки; обезщетения и др. 141 122

* приходи от продажби на ДМА 0 10

* приходи от продажби на материали 38 47

* приходи от продажби на вторични суровини 4 0

* приходи от обезщетения по застрахователни събития 0 8

* отписани задължения 6 2

	2019 г.	2018 г.
4. Други лихви и финансови приходи	74	22
в т.ч. * приходи от лихви по предоставен кредит	53	0
* приходи от положителни валутни курсове	0	3
* приходи от съучастия	2	1
* други приходи от финансови операции	19	18
А. Разходи		
1а. Разходи за суровини и материали	8 527	7 936
* хранителни продукти и напитки	3 495	3 360
* електрическа енергия	1105	1047
* материали, ремонтни части, инструменти за поддр. на ДА	138	167
* строителни, бояджийски, В и К, ел. материали	1684	1711
* хотелски, ресторантски, офис и др. консумативи	379	262
* горива (бензин; дизел; въглища; газ; гел) и масла	341	290
* котелно гориво	186	138
* краткотрайни материални активи	673	423
* вода	226	249
* препарати за пералня	51	60
* препарати за хотели и ресторанти	59	63
* материали за озелявяване /цветя, тор, препарати, др./	63	53
* материали за спортната, анимационна дейност, басейни и плаж	85	78
* работно и униформено облекло	26	26
* лекарства и други материали за медицинската дейност	7	8
* други материали	9	1
1б. Разходи за външни услуги	1 765	1 369
* ремонтни; услуги по абонаментни и договори с подизпълнител	578	433
* данъци и такси	222	241
* разходи за реклама	213	186
* платени комисионни	162	41
* телефонни и пощенски услуги	34	30
* застрахователни услуги	50	59
* консултантски услуги	2	13
* одиторски услуги	10	9
* сметноизвозване	31	30
* обезпаразитяване и физико-химични анализи	31	23
* рекламации	41	5
* разходи за наеми	233	166
* охрана	96	96
* транспортни услуги	29	16
* разходи за отвеждане и пречистване на отпадъчни води	4	12
* други разходи за получени услуги	29	9
2.а,б. Разходи за персонала	4 882	4 844
* разходи за заплати на персонал по трудови договори	4 136	4 106
* разходи за заплати на СД по договори за управление	19	19
* разходи за осигуровки от работодателя	727	719
3. Разходи за амортизации	4 040	4 190
* сгради	2 558	2 562
* съоръжения	638	779
* машини и оборудване	253	217
* обзавеждане	50	45
* транспортни средства	61	58
* компютри и компют. техника	5	15
* други ДМА	10	14
* нематериални ДА	6	42
* инвестиционни имоти	459	458

	2019 г.	2018 г.
4. Други разходи	740	578
* данъци по ЗМДТ и ЗКПО	440	399
* командировки и участия в т.борси	108	68
* дарения	42	9
* отчетна стойност на материали	27	32
* такси за участия и чл.внос	9	9
* глоби и неустойки	6	0
* курсове и обучения	3	0
* отписани вземания	2	3
* годишно концесионно възнаграждение язовир	1	1
* други разходи /представителни;корекции по ЗДДС и др./	102	57
5. Разходи от обезценка на финансови активи	0	2
* разходи от отрицателни валутни курсове	0	2
6. Разходи за лихви и други финнсови разходи	28	27
* разходи от др. финансови операции	28	27
7. Печалба от обичайна дейност	6671	7836
* печалба от оперативна дейност	6625	7843
* печалба/загуба от финансови операции	46	(7)
8. Счетоводна печалба	6671	7836
9. Разходи за данъци	726	842
10. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	6	6
11. Печалба	5939	6988

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

5. Финансов резултат за текущата година	5939	6988
6. Разпределение на печалбата от предходни години	6988	7170
Разпределението на печалбата от 2018 г. е отнесена в увеличение на резервите		

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	постъплен ия	плащани я	нетна сума
Парични потоци от основна дейност	26023	17319	8704
Парични потоци от инвестиционна дейност	0	4405	(4405)
Парични потоци от финансова дейност	44	3521	(3477)
Изменение на паричните средства през годината	26067	25245	822

Парични средства към:		
31.12.19 г.	31.12.18 г.	Измене ние
15881	15059	822

31.01.2020 г.

Съставител:

/Станка Иванова Лазарова-Калоянова/

Ръководител:

/Елза Василева Радкова/

