

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВАТА В ГРУПАТА

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. Седалището на дружеството е в гр. Созопол, в.с. Дюни.

Ваканционно селище Дюни е въведено в експлоатация през 1986 година и е съставено от три комплекса. Общият капацитет, съгласно удостоверенията за категория е 2582 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.

Основната дейност на дружеството е предоставяне на хотелски услуги, храна и анимация по формулата “all inclusive”

Допълнителни услуги, които предоставя дружеството на туристите са: спортни, телефонни, интернет и медицински услуги, паркинг, сейф и други допълнителни услуги.

Дейността на останалите дружества е както следва:

“Градина” АД е създадено с учредителен акт от 14.05.2003 г. от Община Созопол и “Дюни” АД като акционерно дружество с общинско участие и е регистрирано в Бургаски окръжен съд с Решение по фирмено дело № 2799/17.11.2003 г., том 43, стр.2, парт. № 1118. Седалището на дружеството е в гр. Созопол, в.с. Дюни.

Впоследствие “Дюни” АД изкупи дела на Община Созопол и стана собственик на 99,99% от капитала на “Градина” АД, а 2 бр. акции са собственост на физическо лице.

Дружеството е създадено с предмет на дейност изграждане и експлоатация на модерен къмпинг с двуетажно вилообразно строителство и съответна инфраструктура, хотелиерство, ресторантьорство, музикална, туроператорска дейност и др., но до момента не е изградило материално-техническата си база и не е започнало да осъществява активна икономическа дейност.

Основната дейност на дружеството в момента е отдаване под наем на собствени терени - поземлени имоти и няколко съоръжения изградени върху него.

“Астория груп” ЕООД е създадено с учредителен акт от 14.04.2014 г. като еднолично дружество с ограничена отговорност, чийто едноличен собственик е “Дюни” АД със 100% участие в капитала на дружеството. Седалището на дружеството е в гр. София, бул. „Тотлебен“ № 8, „Астория гранд хотел“

Предметът на дейност на дружеството е хотелиерство, ресторантьорство, рекламни, спортни, анимационни и други допълнителни услуги свързани с международния и вътрешен туризъм.

Основната дейност на дружеството е предоставяне на хотелски услуги и услуги свързани с хранене, в градски хотел, който е нает чрез договор за наем от дружеството-майка “Дюни” АД.

Специализацията на дружеството е към развиване на конгресен туризъм.

Средно списъчния брой на персонала в Групата през 2021 г. е 247 души.

Органи на управление

"Дюни" АД се управлява от Съвет на директорите, състоящ се от трима души: председател и двама членове, единият от които е изпълнителен директор на дружеството.

"Градина" АД се управлява от Съвет на директорите, състоящ се от трима души: председател и двама членове, единият от които е изпълнителен директор на дружеството.

"Астория груп" ЕООД се управлява от едноличния собственик на капитала чрез определен от него управител, с когото сключва договор за възлагане на управление. Собственикът осъществява своите правомощия и чрез Съвета на директорите.

Структура на основния капитал

Към 31.12.2021 г. има промяна в мажоритарния собственик на 72,65 % от акциите на "Дюни" АД, които през отчетния период са придобити от българското дружество „Резорт Травъл“ ЕООД. Останалите акции до 100 % са притежание на други български юридически и физически лица.

Последната промяна настъпила в размера на капитала на "Дюни" АД е от 29.01.2011 г.. Съгласно решение на Общото акционерно събрание е прието увеличение на основния капитал на дружеството от 35 476 415 лева на 42 227 069 лева, чрез непарична апортна вноска на двама от акционерите - чуждестранни юридически лица, акт регистриран в Търговски регистър към Агенцията по вписване и в Централен депозитар.

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

Капиталът на "Градина" АД е 99.998% собственост на "Дюни" АД.

Капиталът на дружеството е в размер на 50 400 лева, разпределен на 50 400 броя обикновени поименни акции с право на глас, с номинална стойност 1 лев всяка една. През 2011 г. капиталът на дружеството е намален от 5 040 000 лв. на 50 400 лв.

Капиталът на "Астория груп" ЕООД е 100% собственост на "Дюни" АД. Същият е в размер на 200000 лв., разпределен в дялове с номинална стойност по 1 лев. Сумата на дяловете е равна на капитала.

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 със Закона за счетоводството и НСС.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика при изготвянето на финансовия отчет към 31.12.2021 г.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика на дружествата от Групата 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 Групата 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 Групата е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. 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 се прилага **линеен метод** на амортизация за всички групи активи. Начисляването на амортизациите започва от началото на месеца, следващ месеца на придобиване.

Методът на амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилаган през отчетната година, не е променен в сравнение с този, който е прилаган през предходни години.

Данъчният амортизационен план на дружествата е разработен в съответствие с изискванията на ЗКПО. Не са направени промени в данъчните норми на амортизации през отчетната година.

Прагът за оценка на активите на Групата като дълготрайни материални и нематериални активи е над 700 лв.

ДМА и ДНМА Групата се представят по цената на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупани загуби от обезценки.

2. При отчитане потреблението на материалните запаси дружествата прилагат метода на **средно претеглената величина** на постоянно обновяваща се база.

3. Разходите за дейността 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 общоадминистративните разходи не се разпределят по звена. Същите се отнасят към най-обемната от основните дейности на Групата – подслон.

Разходите за управление се разпределят по звена на база "фонд работна заплата".

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 договорение; 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 дружествата се признават за текущи или се разсрочват като приходи за бъдещи периоди в зависимост от срока на договора. Разсрочените приходи се признават за текущи съгласно погасителен план ежемесечно при съпоставяне със съответстващите им разходи.

5. Текущата **оценка на валутните активи и пасиви** на дружествата 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. Групата прилага **себестойностния метод при отчитане на инвестициите** – инвестицията се оценява по цена на придобиване.

7. Финансови активи

Дългосрочните финансови активи на Групата са земя, сграда и съоръжения квалифицирани като **инвестиционен имот** и акции в ЗАД „Алианс България“. Същите се отчитат по цена на придобиване, включваща историческа цена, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценки. Амортизациите на амортизируемите инвестиционни имоти се начисляват с норма, определена за подобен клас ДМА.

Краткосрочните финансови активи са квалифицирани като:

- * парична сума;

- * договорно право за получаване на парични суми или друг финансов актив (ФА) 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 финансирането 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 като приход през отчетния период, в който са извършени свързаните с тях разходи, за които те са предназначени да компенсират.

8. **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.

* 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.

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.

Туроператорът Томас Кук, от който „Дюни“ АД има вземания по предоставени туристически услуги през 2019 г. обяви фалит и спря плащанията.

Дружеството депозира жалби пред синдиките на Томас Кук в държавите, в които туроператорът има клонове и обяви сумите, които претендира да получи. От електронните платформи на синдиките, до които ръководството на дружеството има достъп, става ясно че към момента около 2/3 от претендираните суми са потвърдени от тях. Съществува, обаче риск и несигурност от събиране на вземанията, поради което по преценка на ръководството през 2020 г. и 2021 г. се извърши обезценка на вземанията от Томас Кук в размер на 100%. По счетоводни данни на „Дюни“ АД непогасените вземания от Томас Кук за сезон 2019 г. са в размер на 2 465 х.лв.

Към момента на изготвяне на консолидирания годишен финансов отчет все още няма сигурни данни за размера на сумите, които ще бъдат погасени.

9. Парични средства (ПС)- 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 във валута се представят по заключителния курс на БНБ към 31.12. на съответната година.

10. Собствен капитал (СК) – СК на Групата 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.

Групата прилага препоръчителния подход при счетоводното третиране на настъпилите промени в счетоводната политика, който се изразява в коригиране на неразпределената печалба/непокритата загуба от минали периоди.

11. Задължения – Групата 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. През отчетна година Групата има задължения към наети лица /членове на СД/ по извънтрудови правотношения. Групата няма приета политика да изчислява дългосрочни доходи на персонала.

* **Текущи данъчни задължения** на предприятията от групата 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 дружествата в групата нямат 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.

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.

Съгласно изискванията на СС като провизии се отчитат и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски и начислените на база действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

През 2021 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 151 х.лв.

12. 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 лизинговете договори.

През 2021 г. дружествата в Групата са страна по оперативни лизингови договори.

Като наемодател по експлоатационен лизинг дружествата отчитат предоставените под наем активи в своя счетоводен баланс и им начисляват амортизация, отразяват начислените в тяхна 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 групата отчита като разходи за външни услуги начислените наемни вноски, а наетите активи чрез задбалансови сметки по справедливата им цена.

* Отчитане на концесии

Групата е страна по концесионен договор за концесия на морски плаж Дюни. Договорът е сключен на 14.09.2020 г. и срокът му изтича след 20 години.

По отношение на концесията на плажа дружеството „Дюни“ АД от Групата призна в баланса си дълготраен нематериален актив, придобит и контролиран от него в качеството му на концесионер, от който ще се реализират бъдещи икономически ползи.

Оценката на този нематериален ресурс като актив е извършена съгласно изискванията на СС 38 Нематериални активи и включва концесионната такса за периода на концесията плюс всички преки разходи по придобиването му. Признатият нематериален актив се амортизира за срока на концесионния договор, а фактическата променлива такса за всяка година се отразява като разход за годината, за която се отнася..

Групата има сключен и договор за концесия на язовир Габера. По отношение на тази концесия дружеството „Дюни“ АД не признава в баланса дълготраен нематериален актив, а отчита сумите за ежегодните плащания като разход и оповестява информация за концесията в приложението на финансовия отчет.

Концесионните такси се признават в отчета за приходи и разходи, според фактическия размер на годишното концесионно възнаграждение.

Мотив за това решение на ръководството е обстоятелството, че от една страна не може да се направи разумна преценка и предвиди с достатъчна сигурност в следващите 15 години очакваните бъдещи плащания, които са базирани на променливи величини и не са в контрола на дружеството, а от друга страна стойността на концесионните такси са малки и незначителни по размер. Прилагайки този метод, ръководството счита, че по-точно и достоверно се представя финансовото състояние на дружеството към съответната финансова година.

ИЗИСКВАНИЯ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО НСС

1. Отчети на паричните потоци

Към 31.12.2021 Групата има блокирани парични средства в депозити, които **не са на разположение за ползване** от ръководството. Блокираната сума за е банкови гаранции в размер на 303 х. лв. От тях 272 х.лв. са съгласно концесионен договор за морски плаж „Дюни“ сключен с Министерството на туризма.

Паричните наличности към 31.12.2021 се състоят от следните компоненти: пари в брой и парични средства в разплащателни сметки в лева и валута.
Към 31.12.2021 г. Групата не разполага с парични еквиваленти.

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

През 2021 г. Групата е реализирала нетна печалба преди данъци в размер на 3453х.лв. Не са регистрирани фундаментални грешки през отчетния период.

3. Събития настъпили след датата на годишния отчет

По време на съставяне на годишния финансов отчет настъпиха **коригиращи събития** свързани със следното:

- предоставени помощи за компенсация в цените на електроенергията за м.12.2021 г, отразени във фактурите на доставчиците за м.1.2022 г. ;
- възстановяване на средства на Агенция по заетостта за отпусната финансова помощ на лица от персонала напуснали след получаване на помощта.

Тези събития намериха отражение в ГФО като бяха начислени/отписани по приходите от финансираня през 2021 г.

В периода на изготвяне на годишния финансов отчет настъпи съществено **некоригиращо събитие**, което оказва влияние на дейността на дружеството, а именно военния конфликт Украйна-Русия.

4. Оповестяване на свързани лица

Извършените сделки със **свързани лица** през 2021 г. са в размер на 5780 х. лв. без ДДС. От тях, сделки за 354 х. лв. са вътрешногрупови между дружествата в групата.

5. Отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия

„Дюни“ АД, притежава 50 398 бр. обикновени поименни акции от капитала на „Градина“ АД. През отчетната година не е получавало дивиденди от това дружество.
„Дюни“ АД притежава 100% от капитала на дъщерно дружество „Астория груп“ ЕООД в размер на 200 х. лв.

6. Отчитане на инвестиционните имоти

Групата притежава дълготрайни активи, които са квалифицирани като инвестиционни имоти в дружеството-майка, тъй като дългосрочно са отдадени под наем. Общата им балансова стойност е в размер на 21 501 х.лв. х. лв. По-голямата част от тях в размер на 21 448 х.лв. се явяват като инвестиционни имоти само в рамките на Групата и затова в баланса са представени като земя, сгради и съоръжения, а не като инвестиционни имоти.

Отчитането на инвестиционните имоти е прието да става по цена на придобиване, включваща историческа цена, намалена с амортизация и загуби от обезценки.

В отчета за приходи и разходи за 2021 г. не са включени доходи от наеми от инвестиционни имоти, тъй като същите в размер на 24 х. лв. са елиминирани, поради това, че се явяват вътрешно групови приходи.

Преките оперативните разходи, възникващи от инвестиционните имоти през 2021 г. са в размер на 460 х. лв., представляващи амортизации на сграда и съоръжения към нея.

През отчетния период са извършени разходи за подобрения на инвестиционни имоти в размер на 4432 х. лв.

Групата няма сключени договори за покупка на нови инвестиционни имоти през 2021 г.

7. Отчитане на правителствени дарения

През 2021 г. дружествата в Групата са получили финансираня от държавата под формата на помощи по мярката 60:40 за преодоляване на последиците от обявената световна пандемия COVID-19 и запазване на работните места, както и компенсация за викоите цени на електроенергията в резултат на инфлация. Получените суми през 2021 г. от НОИ Фонд "Безработица", Агенцията по заетостта, Министерството на туризма и компенсациите по РМС за цените на електроенергията са на обща стойност 1859 х. лв.

8. Оповестяване на информация във връзка с чл. 30 от Закона за счетоводството:

1 Групата „Дюни“ е начислила през 2021 г. разходи свързани с предоставени услуги от регистрирани одитори в размер на 12 х.лв., като същите изцяло са свързани с независимия финансов одит на индивидуалните и консолидирания финансови отчети на дружествата за 2020 г. и 2021 г.

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

* През 2021 г. дружествата в Групата не са придобили или прехвърлили собствени акции. Същите не притежават собствени акции.

* Членовете на СД са получили възнаграждения през 2021 г. в брутен размер както следва: : 18 624 лв. по договори за управление и 88 510,72 лв. по трудов договор.

* Притежаваните акции от капитала на Групата от член на СД са 3 броя.

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

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

* Групата няма разкрити клонове в страната и в чужбина.

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

И през отчетна 2021 г. продължи обявената от СЗО пандемия от коронавирус, която оказваше отрицателно влияние на дейността на дружеството. Предприетите мерки от здравните власти в световен мащаб за ограничаване на заразата продължиха да оказват негативно въздействие върху сектора на хотелиерството и ресторантьството.

Дейността, която развива Групата е една от най-засегнатите и изложени на неблагоприятното въздействие на пандемията.

Мерките за социална изолация доведоха до отдръпване на туристи и спад на записванията на част от туристическите пазари. Някои от направените резервации по ранни записвания се анулираха при заболяване на туристи. Получилия се мащабен отлив на туристи през 2020 г. беше частично регулиран през 2021 г.

Ръководството се опита донякъде да компенсира отлива на чуждестранни туристи с български, като увеличи капацитета на договорите с български туроператори.

Туристически сезон - 2021 отново не беше пълноценен и по- кратък от обикновено. Не се работеше с пълния капацитет от хотели, с които разполага дружествата от Групата. Кризата все още продължава и действието ѝ ще зависи от това колко дълго ще продължат мерките за социална изолация в страната и в големите европейски икономики.

Важен фактор за темпа на възстановяването са правителствените мерки за подпомагане на бизнеса и координацията на общеевропейско ниво за овладяване на пандемията.

Групата получи финансови помощи по няколко от мерките на държавата свързани с подпомагане и компенсиране на последиците от пандемията.

Ефекти върху финансовия отчет за годината, приключила на 31.12.2021 г. във връзка с последиците от военния конфликт между Украйна и Русия

Допълнителни оповестявания – оценка на събитията

Ръководството на Групата счита за уместно да оповести, че войната между Русия и Украйна, започнала на 24.02.2022 г. е съществено некorigиращо събитие. Възниква необходимост допълнително да се анализира и оцени влиянието, което ще окаже това събитие върху дейността на дружествата.

Групата е пряко засегната от конфликта и ефектът се счита за съществен, тъй като ще окаже влияние на пазарите за туристи от тези две страни, а и на останалите външни пазари.

В резултат на войната има значително намаляване на търсенето на туристически услуги и загуба на клиенти, липса на записвания от руски и украински туристи, но също така след 24.02.2022 г. се наблюдава спад в продажбите на западните пазари поради близостта на страната ни до военните действия.

Ръководството не е в състояние надеждно да оцени въздействието на войната, тъй като събитията се променят ежедневно, не е възможно да се преценят обемите на продажбите, паричните потоци и загубите, които евентуално могат да бъдат понесени.

Военният конфликт между Украйна и Русия оценен като некorigиращо събитие за ГФО за 2021 г. не оказва влияние върху оценката на активите и пасивите към датата на баланса, не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки и справедливи стойности, не води до промяна в класификацията на активите и пасивите на Групата към 31.12.2021 г.

Ръководството на Групата счита, че конфликта Украйна-Русия няма да окаже влияние върху валидността на принципа „действащо предприятие“.

**ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ДЮНИ" АД, ЕИК 812117300
КЪМ 31.12.2021 Г.**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ

Всички стойности са в хил. лева

Б. Нетекущи (дълготрайни) активи

I.1. Дълготрайни нематериални активи

Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програм. продукти и други подобни права и активи

II.1.2.3. Дълготрайни материални активи

	Отчетна стойност				Амортизации				Баланс ова стойно ст към 31.12.21
	към 01.01.	Придобити	Отписани	към 31.12.	към 01.01.	Придобити	Отписани	към 31.12.	
	2711	0	7	2704	189	132	7	314	2390
Земи	10787	0	0	10787	0	0	0	0	10787
Сгради	86984	20	0	87004	36308	3017	0	39325	47679
Машини и оборудване	4999	63	67	4995	4636	181	66	4751	244
Съоръжения	19591	6	0	19597	12955	607	0	13562	6035
Обзавеждане	2491	2	14	2479	2264	55	14	2305	174
Транспортни средства	2881	0	1	2880	2515	109	1	2623	257
Електронно оборудване	247	3	3	247	234	9	3	240	7
Други ДМА	356	5	0	361	341	5	0	346	15
Общо:	128336	99	85	128350	59253	3983	84	63152	65198

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

Разходи за придобиване на ДА	12272	4431	20	16683	0	0	0	0	16683
Предоставени аванси за придобиване на ДА	640	44	50	634	0	0	0	0	634
Общо:	12912	4475	70	17317	0	0	0	0	17317
Общо за гр. II	141248	4574	155	145667	59253	3983	84	63152	82515

III. Дългосрочни финансови активи

1. Дългосрочни инвестиции

ЗПАД "Алианс България" - 1,75%

2. Дългосрочни инвестиции

3. Други заеми

	4	0	0	4	0	0	0	0	4
	53	0	0	53	0	0	0	0	53
	9388	0	5423	3965	0	0	0	0	3965
Общо:	9 445	0	5 423	4 022	0	0	0	0	4 022

IV. Отсрочени данъци

Компенсирано салдо на активите и пасивите по отсрочени данъци, начислени върху данъчни временни разлики в т. ч.:

	2021 г.	2020 г.
	400	244
* актив от превишение на счетов. амортизации над данъчни	64	42
* актив от начислени ДВР за обезценка активи /земя/	62	62
* актив от начислени ДВР за неизползв. отпуски, СО и ЗО	15	15
* актив от начислени ДВР за отписани вземания	250	125
* актив от начислени ДВР свързани със загуба	9	0

В. Текущи активи

I.1.2.3. Материални запаси

в т. ч. * Материали отчитани по средна цена	2 286	1 589
* Хранителни продукти и напитки	2128	1398
* Предоставени аванси за МЗ	87	82
	71	109

II.1.2. Вземания

в т. ч. * Вземания от клиенти	2 088	2 532
* Предоставени аванси на доставчици	103	1 316
* Вземания по гаранции	449	210
* Данъци за възстановяване (ДДС)	341	302
* Други краткосрочни вземания	334	220
	861	484

IV. Парични средства

в т. ч. * Парични средства в брой	19 299	11 731
* Парични средства по разплащателни сметки	13	5
	19286	11726

	2021 г.	2020 г.
Г. Разходи за бъдещи периоди	1323	16
в т.ч.:		
* лихвен разход за бъдещи периоди свързан със задължения за плащане на концесионни възнаграждения по договор за концесия на морски плаж Дюни	1087	0
* разходи за абонаменти и застраховки, разсрочени пропорционално на месеците, в които следва да бъдат отнесени като текущи разходи през отчетния период	236	16
ПАСИВ		
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	42 227	42 227
42 227 069 броя акции по 1 лв. номинал, към 31.12., в т.ч.:		
* Чуждестранни юридически лица - 42 085 494 бр. - 99,67 %	0	42 085
* Български юридически лица - 34 675 бр. - 0,08 %	42120	35
* Други индивидуални акционери - 106 900 бр. - 0,25 %	107	107
III. Резерв от последващи оценки	1 577	1 577
IV. Резерви	64 610	65 634
Формирани са от:		
* Законови резерви.	5 071	5 071
* Други резерви	59 539	60 563
Увеличението на другите резерви през годината е резултат от разпределение на печалбата от предходната година		
V. Финансов резултат от минали години		
Загуба от инвестицията на "Дюни" АД в "Градина" АД	(1280)	(1280)
VI. Текущ финансов резултат	3064	(1 024)
Б.2.Провизии и сходни задължения	151	150
Включват провизии за неизползвани отпуски на персонала към 31.12. и осигуровки в/у тях		
В. Задължения	3 965	2 790
1. Получени аванси	49	94
2. Задължения към доставчици	121	107
3. Други задължения, в т.ч.:	3 795	2 589
* задължения по концесионен договор	3 307	0
* задължения към персонала	176	122
* осигурителни задължения	66	51
* данъчни задължения	117	22
* задължения към застрахователни дружества	6	6
* задължения към други кредитори	123	38
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ		
А. Приходи от обичайна дейност		
1. Нетни приходи от продажби	17 846	11 112
в т.ч. * приходи от предоставени турист. услуги	17 536	10 778
* приходи от наеми	180	267
* приходи от предоставени телефонни услуги	6	9
* приходи от продажби на други услуги	124	56
* приходи от продажби на стоки	0	2
2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	657	1466
Включват разходи за подобрене на сгради и закупуване на обзавеждане, транспортни средства и др.		

	2021 г.	2020 г.
3. Други приходи	2 077	1 480
* приходи от държавна помощ свързани с COVID-19	1 859	1 289
* приходи от бонуси; неустойки; обезщетения и др.	82	93
* приходи от продажби на материални активи	129	18
* отписани задължения	5	7
* други приходи /обезценки на вземания и др./	2	73
4. Други лихви и финансови приходи	211	123
в т.ч. * приходи от лихви	129	117
* финансови приходи по концесионен договор	76	0
* приходи от съучастия	6	4
* други приходи от финансови операции	0	2
А. Разходи		
1а. Разходи за суровини и материали	6 260	5 113
* хранителни продукти и напитки	2 613	1 612
* електрическа енергия и топлинна енергия	1597	624
* материали, ремонтни части, инструменти за поддр. на ДА	125	181
* строителни, бояджийски, В и К, ел. материали	832	1161
* хотелски, ресторантски, офис и др. консумативи	368	136
* горива (бензин; дизел; въглища; газ; гел) и масла	170	173
* котелно гориво	76	40
* краткотрайни материални активи	93	852
* вода	177	121
* препарати за пералня	33	14
* препарати за хотели и ресторанти	33	21
* материали за озелявяване /цветя, тор, препарати, др./	41	42
* материали за спортната, анимационна дейност; басейни и плаж	76	126
* работно и униформено облекло	19	9
* лекарства и други материали за медицинската дейност	2	1
* други материали	5	0
1б. Разходи за външни услуги	1 181	1 100
* ремонти; услуги по абонаментни и договори с подизпълнител	190	194
* данъци и такси	217	188
* разходи за реклама	72	168
* платени комисионни	269	64
* телефонни и пощенски услуги	39	30
* застрахователни услуги	41	40
* консултантски услуги	33	54
* одиторски услуги	12	11
* сметноизвозване	28	16
* обезпаразитяване и физико-химични анализи	20	13
* разходи за наеми	62	163
* охрана	89	96
* транспортни услуги	34	20
* разходи за отвеждане и пречистване на отпадъчни води	7	5
* други разходи за получени услуги	68	38
2 а,б. Разходи за персонала	3 833	3 217
* разходи за заплати на персонал по трудови договори	3 226	2 703
* разходи за заплати на СД по договори за управление	19	19
* разходи за възнаграждение по граждански договор	2	2
* разходи за осигуровки от работодателя	586	493
3. Разходи за амортизации	4 115	4 048
* сгради	3 018	3 015
* съоръжения	606	618
* машини и оборудване	185	228
* обзавеждане	51	60
* транспортни средства	109	89
* компютри и компют. техника	9	5
* други ДМА	5	6
* нематериални ДА	132	27

	2021 г.	2020 г.
4. Други разходи	1882	1761
* разходи за обезценки и отписани в земания	1268	1242
* данъци по ЗМДТ и ЗКПО	437	436
* командировки и участия в туристически борси	138	17
* дарения	17	29
* отчетна стойност на материали	0	27
* такси за участия и чл. внос	3	5
* годишно концесионно възнаграждение язовир	1	1
* други разходи /представителни; корекции по ЗДДС и др./	18	4
5. Разходи от обезценка на финансови активи	1	1
* разходи от отрицателни валутни курсове	1	1
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	66	26
* разходи свързани с банкови такси и комисионни	66	26
7. Печалба/загуба от обичайна дейност	3453	(1 085)
* печалба/загуба от оперативна дейност	3309	(1 181)
* печалба/загуба от финансови операции	144	96
8. Счетоводна печалба/загуба	3453	(1 085)
9. Разходи за данъци	536	57
10. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(147)	(118)
11. Печалба/Загуба	3064	(1024)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

	2021 г.	2020 г.
2. Финансов резултат за текущата година	3064	(1 024)
3. Разпределение на печалбата от предходни години	(1 024)	6104
Разпределението на печалбата от 2019 г. е отнесена в увеличение на резервите		

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	постъп- ения	плащани я	нетна сума
Парични потоци от основна дейност	22 000	15 490	6 510
Парични потоци от инвестиционна дейност	6	4 499	(4 493)
Парични потоци от финансова дейност	8 092	2 541	5 551
Изменение на паричните средства през годината	30 098	22 530	7 568
Парични средства към:			
31.12.21 г.	19 299	11 731	7 568
31.12.20 г.			

31.05.2022 г.

Съставител:
/Станка Лазарова-Калоянова/

Ръководител:
/Елза Радкова/

