

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 2017 г. е 406 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 месец юни 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 31.12.2017 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.

Дружеството е изготвяло финансовите си отчети по МСФО и МСС до 31.12.2016 г. Във връзка с промяна на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.

Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти

„Дюни“ АД преминава от 2017 г. от МСС към НСС. Преминаването към НСС е наложено от промените в Закона за счетоводството, в сила от 01.01.2016 г./ чл. 34 и §11 от ПЗР от новия ЗС/. Датата на преминаване е 01.01.2017 год.,

Промяната на счетоводната база не се отразява върху финансовото състояние на дружеството, финансовите резултати от дейността и паричните потоци на дружеството.

Съгласно правилата на НСС 42 Дружеството представя следните три равнения:

- * Равнение на капитала към датата на преминаване към НСС
- * Равнение на капитала към датата на последния финансов отчет по МСС
- * Равнение на печалбата или загубата, определена в съответствие с МСС за последния период в последния годишен финансов отчет по МСС, и печалбата или загубата, определена в съответствие с правилата на НСС 42

Равнение на собствения капитал към 01.01.2016			
	Стойност по МСС	(+/-) Ефект от прехода	Стойност по НСС
Общо активи	92550	0	92550
Общо пасиви	6718	0	6718
Нетни активи (активи-пасиви)	85832		85832
Основен капитал	42227	0	42227
Резерви	40662	0	40662
Неразпределена печалба	2943	0	2943
Общо собствен капитал	85832		85832

Равнение на собствения капитал към 31.12.2016			
	Стойност по МСС	(+/-) Ефект от прехода	Стойност по НСС
Общо активи	89561	0	89561
Общо пасиви	835	0	835
Нетни активи (активи-пасиви)	88726		88726
Основен капитал	42227	0	42227
Резерви	43605	0	43605
Неразпределена печалба	0	0	0
Общо собствен капитал	85832		85832

Равнение на печалбата или загубата към 31.12.2016			
	Стойност по МСС	(+/-) Ефект от прехода	Стойност по НСС
Текуща печалба или загуба	2894		2894

ВСТЪПИТЕЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ДЮНИ" АД - гр. Созопол, в.с. Дюни, ЕИК 812117300
към 01.01.2016

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	към	към		към	към
	31.12.2016	1.1.2016		31.12.2016	1.1.2016
а	1	2	а	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. 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	92	9	III. Резерв от последващи оценки	1 577	1 577
Общо за група I :	92	9	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			1. Законови резерви	5 066	5 066
1. Земи и сгради	45 953	46 094	2. Други резерви	36 962	34 019
- Земи	4 933	4 933	Общо за група IV :	42 028	39 085
- Сгради	41 020	41 161	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	413	364	VI. Текуща печалба (загуба)	2 894	2 943
3. Съоръжения и други	9 421	7 321	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А :	88 726	85 832
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 277	3 632	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за група II :	57 064	57 411	1. Провизии за данъци, в т.ч.:	122	167
III. Дългосрочни финансови активи			- отсрочени данъци	122	167
1. Акции и дялове в предприятия от група	3 929	3 929	2. Други провизии и сходни задължения	54	0
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	4	4	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б :	176	167
3. Дългосрочни инвестиции	23 774	24 903	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за група III :	27 707	28 836	1. Получени аванси, в т.ч.:	5	1 311
IV. Отсрочени данъци	0	0	до 1 година	5	1 311
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б :	84 863	86 256	над 1 година	0	0
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	317	320
I. Материални запаси			до 1 година	313	317
1. Суровини и материали	298	307	над 1 година	4	3
2. Предоставени аванси	13	0	3. Задължения към предприятия от груп	3	0
Общо за група I :	311	307	до 1 година	3	0
II. Вземания			над 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	193	376	4. Други задължения, в т.ч.:	334	4 920
над 1 година	0	48	до 1 година	332	4 916
2. Други вземания, в т.ч.:	431	465	над 1 година	2	4
над 1 година	0	27	- към персонала, в т.ч.:	109	137
Общо за група II :	624	841	до 1 година	107	133
III. Инвестиции			над 1 година	2	4
IV. Парични средства, в т.ч.:	3 748	5 130	- осигурителни задължения, в т.ч.:	38	28
- в брой	2	1	до 1 година	38	28
- в безсрочни сметки (депозити)	3 746	5 129	над 1 година	0	0
Общо за група IV :	3 748	5 130	- данъчни задължения, в т.ч.:	53	42
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В :	4 683	6 278	до 1 година	53	42
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	15	16	над 1 година	0	0
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч. :	659	6 551
			до 1 година	653	6 544
			над 1 година	6	7
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	89 561	92 550	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	89 561	92 550

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика при изготвянето на финансовия отчет към 31.12.2017 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 подобрение, 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 2017 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.

От 01.01.2017 г. е променена счетоводната норма на амортизации на сградите от 2% на 4% въз основа на направена експертна оценка, възложена от дружеството в края на 2016 г.

Няма промяна в данъчните норми на дълготрайните активи през отчетната 2017 г..

За последващи оценки на ДМА и ДНМА дружеството прилага **препоръчителния подход**, т.е. цената на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупани загуби от обезценки.

Възприет е препоръчителния подход за оценка на ДА

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 общоадминистративните разходи не се разпределят по звена.

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

Разходи за отписани вземания се признават след изтичане на давностния срок за събирането им или при настъпване на условия за отписване, свързани с одобрени рекламации за оказани услуги.

Отсрочване на разходи - разходите за абонаменти и застраховки се отчитат текущо през годината на извършването им, пропорционално на месеците на текущата година, а тези отнасящи се за следващата година се признават за разход през следващата година.

4. Отчитането и признаването на приходите се осъществява при спазване на принципите за **текущо начисляване и съпоставимост между приходите и разходите.**

Приходите се признават когато са изпълнени едновременно следните условия: върху купувача са прехвърлени значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продаваните стоки; дружеството не запазва участие в управлението или ефективния контрол върху продаваните стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходите от услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя по метод: проверка на извършената работа; съотношение на предоставените до момента услуги към общо 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 дружеството се разсрочват като приходи за бъдещи периоди в зависимост от срока на договора. Същите се признават за текущи съгласно погасителен план ежемесечно при съпоставяне със съответстващите им разходи.

5. Текущата оценка на валутните активи и пасиви на дружеството с изключение на сделките по продажба и покупка на валута се извършва като се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката. Закупената валута се оценява по курс на придобиване, а продадената по курс на продажбата. Паричните позиции се оценяват препоръчително в края на всеки месец и задължително в края на всяко тримесечие по централния курс на БНБ.

6. Финансови активи – дружеството притежава дългосрочни и краткосрочни ФА.

Дългосрочните финансови активи са земя, сграда и съоръжения и са квалифицирани като **инвестиционни имоти**. Същите се отчитат по модела на цената на придобиване, включваща историческа цена, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценки. Амортизациите на амортизируемите инвестиционни имоти се начисляват с норма в размер на 2%.

Краткосрочните финансови активи са квалифицирани като:

* парична сума;

* договорно право за получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие.

Предприятието признава финансовия актив или пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва:

* справедливата стойност на даденото (финансов актив) или полученото (финансов пасив) за него вложение;

* разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като: хонорари, комисионни и други възнаграждения на пряко ангажираните в сделката лица, както и данъци, такси, разрешения, трансферни разходи, мита и други.

Всички ФА подлежат на проверка за обезценка.

Финансовите активи свързани с финансирания от правителството под формата на правителствени дарения се оценяват по размера на получените пари или по номинална стойност на непаричния актив. Даренията свързани с активи се представят като отсрочен приход, а даренията обвързани с приходи се представят в отчета за доходите като **"други приходи"**.

Даренията на безвъзмездни средства се признават от дружеството като приход през отчетния период, в който са извършени свързаните с тях разходи, за които те са предназначени да компенсират.

7. Вземания – Като такива се квалифицират кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване, след това тези без фиксиран падеж се отчитат по себестойност, а кредитите и вземанията от доставчици и клиенти с фиксиран падеж се отчитат по амортизируемата им стойност, като ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база индивидуален подход на всяко вземане по решение на ръководството.

* Данъците за възстановяване се представят по оригинален размер на сумата на вземането.

* Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

а) без фиксиран падеж;

б) с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

8. Парични средства - ПС включват:

а) парични средства в брой и в банки, съответно в лева или валута;

б) парични еквиваленти, краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им: вземания от подотчетни лица.

Паричните средства се представят по заключителния курс на БНБ към 31.12. на съответната година.

9. Собствен капитал – СК на дружеството се състои от:

* основен (записан, акционерен) капитал – представен по номинална стойност, съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците, съгласно устава на дружеството и решенията на общото акционерно събрание;

* законови резерви – образувани съгласно изискванията Търговския закон;

* други резерви – формирани от разпределение на финансови резултати и съгласно решения на общото събрание.

Дружеството е възприело политика да отразява корекции от промяна в счетоводната политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба (непокритата загуба) в началото на отчетния период съгласно МСС8.

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 2016 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 2017 г. дружеството няма начислени провизии.

Като краткосрочни се класифицират задълженията 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 лизинговете договори.

“Дюни” АД е страна по оперативни лизингови договори през 2017 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.

12. Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти

През 2017 г. „Дюни“ АД преминава от Международните счетоводни стандарти, прилагани до 31.12.2016 г. към националните, като прилага еднократно НСС 42 Прилагане за първи път на НСС.

Дружеството представя сравнителна информация за предходния отчетен период на всички позиции, представени във финансовите отчети и определена сравнителна текстова и описателна информация.

„Дюни“ АД съставя встъпителен баланс към датата на преминаване към НСС и ГФО към 31.12.2017 г. за първия отчетен период по НСС.

Счетоводните политики, които се използват във встъпителния баланс, са счетоводните политики, които са заложили в НСС и са в сила към датата на съставяне на първия финансов отчет, съставен по НСС.

Други оповестявания по НСС

13. Отчет за паричните потоци

Към 31.12.2017 дружеството няма блокирани парични средства в депозити, които да **не са на разположение за ползване** от ръководството.

Паричните наличности на дружеството към 31.12.2017 г. се състоят от следните компоненти: пари в брой; парични средства в разплащателни сметки в лева.

Към 31.12.2017 г. дружеството не разполага с парични еквиваленти.

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

През отчетния период 2017 г. не са регистрирани фундаментални грешки.

15. 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.

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

16. Свързани лица

Извършените сделки със **свързани лица** през 2017 г. са в размер на 310 х. лв. без ДДС в т. ч.:

- получени услуги – СМР в размер на 230 х. лв.
- платени наеми в качеството ни на наемател 7 х. лв.;
- начислени и получени суми по наеми в качеството ни на наемодател 24 х. лв.;
- покупки на материални активи за 43 х. лв.;
- продажби на материални активи за 6 х. лв.

17. Отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия

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

18. 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 2017 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 2017 г. са включени приходи от наем на инвестиционни имоти в размер на 24 х. лв.

Преките оперативните разходи, възникващи от инвестиционните имоти през 2017 г. са в размер на 458 х. лв.

През 2017 г. са извършени разходи за подобрене на инвестиционните имоти в размер на 1580 х.лв. Същите не са завършени към 31.12.2017 г.

Разходите свързани с инвестиционни имоти, които не са генерирали приходи от наеми през 2017 г. са разходи за амортизации на сградата и съоръженията.

През 2017 г. дружеството не е сключвало договори за покупка на други инвестиционни имоти, както и за ремонти и подобрения на същите.

19. Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти

Преминаването към НСС е наложено от промените в Закона за счетоводството, в сила от 01.01.2016 г./ чл. 34 и §11 от ПЗР от новия ЗС/.

Промяната на счетоводната база не се е отразила върху финансовото състояние на дружеството, финансовите резултати от дейността през 2017 г. и паричните потоци тъй като не се налагала промяна в счетоводната политика за отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.

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

“Дюни” АД е начислило през 2017 г. разходи свързани с предоставени услуги от регистрирани одитори в размер на 9 х. лв. (без ДДС), като изцяло сумата е свързана с независимия финансов одит на индивидуалния и консолидирания финансови отчети на дружеството за 2016 г. и 2017 г.

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

* През 2016 г. “Дюни” АД не е придобило или прехвърлило собствени акции.

* Дружеството не притежава собствени акции.

* Членовете на СД са получили възнаграждения през 2017 г. в брутен размер както следва: 18 172 лв. по договори за управление и 76 763,40 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

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ

Всички стойности са в хил. лева

Б. Нетекущи активи

I.1. Дълготрайни нематериални активи

	отчетна ст-ст	амортизации	баланс. ст-ст
Към 01.01.2017 г.	180	88	92
Придобити дълготрайни нематериални активи през 2017 г.	1	50	
в т.ч. Програмни продукти	1	50	
Отписани дълготрайни нематериални активи през 2017 г.	0	0	
в т.ч. Програмни продукти	0	0	
Към 31.12.2017 г.	181	138	43

II.1.2.3. Дълготрайни материални активи

Към 01.01.2017 г.	98 980	43 193	55 787
Придобити дълготрайни материални активи през 2017 г.	365	3 704	
в т.ч. Земи	9	0	
Сгради и конструкции	0	2 561	
Машини и оборудване	197	199	
Съоръжения	56	789	
Обзавеждане	32	49	
Транспортни средства	63	52	
Други ДМА	8	54	
Отписани дълготрайни материални активи през 2017 г.	277	276	
в т.ч. Земи	0	0	
Сгради и конструкции	0	0	
Машини и оборудване	83	83	
Съоръжения	0	0	
Обзавеждане	14	13	
Транспортни средства	180	180	
Други ДМА	0	0	
Към 31.12.2017 г.	99 068	46 621	52 447

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

	2017 г.	2016 г.
в т.ч. * Разходи за придобиване на ДА	3 457	1 277
* Предоставени аванси за придобиване на ДА	3 483	1 037
	874	240

III. Дългосрочни финансови активи

в това число:

Общо:	27 204	27 707
3.1. Инвестиции в предприятия		
Дялове в дъщерни предприятия в т.ч.:		
"Градина" АД - 99.99 %	3 729	3 729
"Астория груп" ЕООД - 100%	200	200
Дялове в други предприятия (ЗПАД "България" - 1,75%)	4	4
Общо участия:	3 933	3 933

3.2. Инвестиционни имоти

	отчетна ст-ст	амортизации	баланс. ст-ст
Към 01.01.2017 г.	25 060	1 286	23 774
Придобити активи през 2017 г.	0	503	
в т.ч. Земи	0	0	
Сгради и конструкции	0	503	
Съоръжения	0	0	
Към 31.12.2017 г.	25 060	1 789	23 271

	2017 г.	2016 г.
IV. Отсрочени данъци	133	(122)
Компенсирано салдо на активите и пасивите по отсрочени данъци, начислени върху данъчни временни разлики в т. ч.:		
* актив от превишение на счетоводни амортизации над данъчни	59	(190)
* актив от начислени ДВР за обезценка активи /земля/	62	62
* актив от начислени ДВР за неизползвани отпуски и осигуровки за тях	11	6
* актив от начислени ДВР за отписани вземания	1	0
B. Текущи активи		
I.1.2. Материални запаси	524	311
в т. ч. * Материали отчитани по средна цена	442	243
* Хранителни продукти и напитки	74	55
* Предоставени аванси за МЗ	8	13
II.1.2. Вземания	1 051	624
в т. ч. * Вземания от клиенти	751	167
* Предоставени аванси на доставчици	45	26
* Вземания по гаранции	63	309
* Данъци за възстановяване (ДДС)	136	120
* Други краткосрочни вземания	56	2
IV. Парични средства	10 742	3 748
в т. ч. * Парични средства в брой	1	2
* Парични средства по разплащателни сметки	10741	3746
Г. Разходи за бъдещи периоди	20	15
Включват разходи за абонаменти и застраховки, разсрочени пропорционално на месеците, които които следва да бъдат отнесени в текущи разходи през 2017 г.		
ПАСИВ		
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	42 227	42 227
42 227 069 броя акции по 1 лв. номинал, към 31.12.2017 г. са притежание на:	42 085	42 085
* Чуждестранни юридически лица - 42 085 494 бр. - 99,67 %	35	35
* Български юридически лица - 34 675 бр. - 0,08 %	107	107
* Други индивидуални акционери - 106 900 бр. - 0,25 %		
III. Резерв от последващи оценки	1 577	1 577
IV. Резерви	44 922	42 028
Формирани са от:		
* Законови резерви.	5 066	5 066
* Други резерви	39 856	36 962
Изменението в другите резерви през 2017 г. е от увеличение в резултат на разпределение на печалбата от предходната година в размер на 2894 х. лв.		
VI. Текущ финансов резултат	7 170	2 894
Формиран е от:		
* Печалба от дейността	7768	3684
* Загуба от финансови операции	(18)	(671)
* Печалба от извънредни операции /обезщетения по застраховки/	9	14
* Разход за данък от печалбата за текущата година	(844)	(178)
* Данъци формирани във връзка с данъчни временни разлики	255	45

		2017 г.	2016 г.
Б.2.Провизии и сходни задължения		113	54
Включват провизии за неплатени отпуски на персонала към 31.12.17 и осигуровки в/у тях			
В. Задължения		512	659
1. Получени аванси		20	5
2. Задължения към доставчици		174	317
3. Задължения към предприятия от група		9	3
4. Други задължения, в т.ч.:		309	334
* задължения към персонала		96	109
* задължения към осигурители		36	38
* данъчни задължения		149	53
* задължения към застрахователни дружества		9	6
* задължения към други кредитори		19	128
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ			
А. Приходи от обичайна дейност			
1. Нетни приходи от продажби		24 859	18 793
в т.ч. * приходи от предоставени турист. услуги		24 485	18 197
* приходи от наеми		316	347
* приходи от предоставени телефонни услуги		18	96
* приходи от медицински услуги		34	36
* приходи от продажби на други услуги		6	117
2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		1010	350
Включват разходи за подобрене на сгради и закупуване на мебели			
3. Други приходи		126	132
* приходи от продажби на ДМА		1	51
* приходи от продажби на материали		12	11
* приходи от бонуси; неустойки; обезщетения и др.		97	54
* приходи от обезщетения по застрахователни събития		9	14
* отписани задължения		7	2
4. Други лихви и финансови приходи		138	13
в т.ч. * приходи от лихви (банкови)		4	4
* приходи от операции с финансови активи		119	0
* приходи от положителни валутни курсове		1	2
* други приходи от финансови операции		14	7
А. Разходи			
1а. Разходи за суровини и материали		7 267	6 602
в т.ч. * хранителни продукти и напитки		3 336	3 439
* електрическа енергия		890	928
* материали, ремонтни части, инструменти за поддр. на ДА		201	126
* строителни, бояджийски, В и К, ел. материали		1144	571
* хотелски, ресторантски, офис и др. консумативи		244	257
* горива (бензин, дизел; въглища; газ; гел) и масла		272	237
* котелно гориво		154	145
* краткотрайни материални активи		430	259
* вода		144	147
* посуда и прибори, покривки, спално бельо, дамаски, завеси		145	121
* препарати за пералня		67	83
* препарати за хотели и ресторанти		54	63
* материали за озелвяване /цветя, тор, препарати, др./		60	71
* материали за спортната, анимационна дейност; басейни и плаж		85	123
* работно и униформено облекло		29	21
* лекарства и други материали за медицинската дейност		9	7
* други материали		3	4

		2017 г.	2016 г.
16. Разходи за външни услуги		1 344	790
в т. ч.	* ремонтни; услуги по абонаментни и договори с подизпълнител	608	268
	* данъци и такси	247	197
	* разходи за реклама	134	55
	* платени комисионни	28	51
	* телефонни и пощенски услуги	32	34
	* застрахователни услуги	54	51
	* консултантски и одит услуги	13	21
	* сметоизвозване	25	25
	* обезпаразитяване и физико-химични анализи	17	19
	* разходи за наеми	149	14
	* транспортни услуги	7	7
	* разходи за отвеждане и пречистване на отпадъчни води	6	4
	* други разходи за получени услуги	24	44
2.а;б. Разходи за персонала		4 802	4 735
в т. ч.	* разходи за заплати на персонал по трудови договори	4 086	4 045
	* разходи за заплати на СД по договори за управление	18	18
	* разходи за осигуровки от работодателя	698	672
3. Разходи за амортизации		4 257	2 562
в т. ч. на:	* сгради	2 561	876
	* съоръжения	789	719
	* машини и оборудване	199	168
	* обзавеждане	49	71
	* транспортни средства	52	134
	* компютри и компют. техника	36	55
	* други ДМА	18	19
	* нематериални ДА	50	13
	* инвестиционни имоти	503	507
4. Други разходи		673	888
в т. ч.	* данъци по ЗМДТ и ЗКПО	478	396
	* годишно концесионно възнаграждение плаж	0	255
	* курсове и обучения	101	60
	* командировки и участия в т.борси	26	48
	* глоби и неустойки	4	40
	* отписани вземания	0	36
	* дарения	9	9
	* такси за участия и чл.внос	2	5
	* брак и липси на активи	3	0
	* други разходи /представителни;корекции по ЗДДС и др./	44	24
	* балансова стойност на ДМА	0	8
	* отчетна стойност на материали	6	7
5. Разходи от обезценка на финансови активи		5	623
в т.ч.	* разходи от отрицателни валутни курсове	5	2
	* разходи от обезценка на финансови активи	0	621
6. Разходи за лихви и други финнсови разходи		26	61
в т.ч.	* разходи за лихви	0	43
	* разходи от др. финансови операции	26	18

	2017 г.	2016 г.
<u>7. Печалба от обичайна дейност</u>	7759	3027
Формира се от:		
* печалба от оперативна дейност	7652	3698
* печалба/загуба от финансови операции	107	(671)
<u>8. Счетоводна печалба</u>	7759	3027
<u>9. Разходи за данъци</u>	844	178
<u>10. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък</u>	(255)	(45)
<u>11. Печалба</u>	7170	2894

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

<u>5. Финансов резултат за текущата година</u>	7170	2894
<u>6. Разпределение на печалбата от предходни години</u>	2894	2943
Разпределението на печалбата от 2016 г. е в увеличение на резервите		

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	постъпления	плащания	нетна сума
<u>Нетен паричен поток от основна дейност</u>	27427	17630	9797
<u>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</u>	0	2803	(2803)
<u>Изменение на паричните средства през годината</u>	27427	20 433	6994
Парични средства към:			
31.12.2017 г.	31.12.2016 г.	Изменение	
10742	3748	6994	

31.01.2018 г.

Съставител:.....
/С. Лазарова/

Ръководител:

/Е. Радкова/

