

Акваполис ООД

Годишен Финансов Отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2015

С независим одиторски доклад

**ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО НА "АКВАПОЛИС" ООД КЪМ
31 ДЕКЕМВРИ 2015г.**

Ръководството представя своя годишен доклад и годишен финансов отчет към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС), издание на Комитета за Международни счетоводни стандарти, и приети за приложение от Европейския съюз. Годишният отчет на Дружеството е проверен и заверен от Асен Китов, регистриран одитор.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано във Варненски Окръжен Съд ф.д 2510/2001 с основна дейност изграждане, управление и експлоатация на атракционни комплекси и съоръжения.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Структура на основния капитал

Дружеството е с капитал 5383000 лева, разпределен към датата на финансовия отчет както следва:

Собственици	Дялово участие	Номинална стойност (лв.)
"ЗЛАТНИ" АД	36070 дяла	3607000 лв.
"ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ" АД	17760 дяла	1776000 лв.
	53830 дяла	5383000 лв.

Резултати за текущия период

Резултатите от дейността за 2015 година са следните:

Приходи-х.лв	2014 година	2015 година	Изменение
Нетни приходи от продажби	1535	1330	-205
Други лихви и финансови приходи	4	4	-
Общо:	1539	1334	-205

Разходи-х.лв	2014 година	2015 година	Изменение
Суровини, материали, външни услуги	421	352	-69
Разходи за персонал	425	422	-3
Амортизации и обезценки	454	445	-9
Други разходи	134	83	-51
Балансова стойност на продадените активи	68	53	-15
Разходи за лихви и други финансови разходи	195	220	25
Текущи и отсрочени разходи за данъци	(15)	(25)	-10
Общо:	1682	1550	-132

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2015 ГОДИНА

Стопанските цели на "Акваполис" ООД за 2016 година са:

1. Увеличаване на приходите.
2. Постигане на финансова стабилност за цялата година.
3. Проучване на възможности за осъществяване на дейност и през зимния период от годината.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Между датата на баланса и датата на отчета няма коригиращи, нито некоригиращи събития, подлежащи на оповестяване.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2015 година в Дружеството не са извършвани действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тези политики подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения в риска за Дружеството.

Кредитен риск

Кредитния риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитния риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане, присъщ за индустрията или за съответната държава.

Приходите се реализират само на вътрешния пазар. Значителната част от приходите на дружеството са в брой.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания. Клиенти, които не могат да се вместят в критериите за кредитоспособност могат да извършват покупки срещу авансово плащане.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на

финансовите задължения. Значителната част от задълженията на дружеството са към свързани предприятия, което снижава ликвидния риск.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Като цяло, Дружеството не е изложено на валутен риск тъй като:

- покупките на основните стоки, материали и услуги, с които Дружеството търгува или влага в производството, са деноминирани в лева и евро
- продажбите на услуги и активи на вътрешния пазар също са деноминирани основно в лева и евро.

Лихвен риск

Задълженията по финансови лизинги са с плаваща лихва. Плаващата част представлява Euribor, което се приема за стабилизиращ фактор. Заемите получени от свързани предприятия са с фиксиран лихвен процент, което снижава лихвения риск.

Дружеството има лихвоносни активи. Приходите и оперативните парични потоци не са зависими от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото основната част от лихвоносните активи (предоставени заеми) са с фиксиран лихвен процент.

Управление на капитала

Целта на Ръководството е да поддържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция.

През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството.

Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания наложени по договор или регулативна рамка.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати.

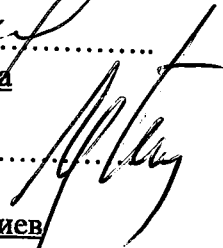
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2015 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Настоящият доклад за дейността на Акваполис ООД за 2015 година е одобрен и приет от управителите и е подписан от тях на 05.03.2016г.


.....
Нина Кирова


.....
Ленин Бояджиев



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
АКВАПОЛИС ООД
гр. СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията АКВАПОЛИС ООД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015г. и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършващи на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството е отговорно за изготвянето и достоверно представяне на финансовия отчет в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приложими в Европейския съюз, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама, или на грешка.

Отговорност на одитора

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

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представяни във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на

цялостното представяне във финансовия отчет.

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

База за изразяване на квалифицирано мнение

Не можахме да получим потвърждение от независим източник на задължения към доставчици в размер на 127 х.лв. Прилагането на алтернативни одиторски процедури не ни позволява, в достатъчна степен на сигурност, да се убедим в правилната им оценка и класификация във финансовия отчет към 31.12.2015г.

Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на ефекта от въпросите, описани в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията АКВАПОЛИС ООД към 31 декември 2015г, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приложими в Европейския съюз

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

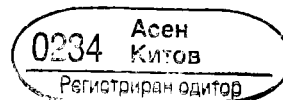
Съгласно изискванията на Закона за счетоводството ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността е приложен към настоящия финансов отчет. Считаме, че съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

София
15.04.2016 г.

бул. Янко Сакъзов 1, ет.1 ап.2
тел./факс: (+ 359 2) 846 45 59;
(+ 359 2) 846 45 30

e-mail: akc@techno-link.com ;
ak.consult@mbox.bol.bg

Регистриран одитор:
/ Асен Китов /



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За периода приключващ на 31.12.2015 година

Наименование	Приложение	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Приходи от продажби	6	1 330	1535
Други приходи от дейността	7	-	-
Балансова стойност на продадени крат.активи	11	(53)	(68)
Разходи за материали	8	(197)	(257)
Разходи за външни услуги	9	(155)	(164)
Разходи за амортизация	15	(445)	(454)
Разходи за персонала	10	(422)	(425)
Други разходи за дейността	12	<u>(83)</u>	<u>(134)</u>
Резултат от оперативна дейност		(25)	33
Финансови приходи		4	4
Финансови разходи		<u>(220)</u>	<u>(195)</u>
Нетни финансови приходи(разходи)	13	(216)	(191)
Печалба преди данъчно облагане		<u>(241)</u>	<u>(158)</u>
Разходи за данъци	14	(25)	(15)
Печалба(загуба) за периода		<u>(216)</u>	<u>(143)</u>
Друг всеобхватен доход за периода			
Общ всеобхватен доход за периода		<u>(216)</u>	<u>(143)</u>

Отчета за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансов отчет представени на страници от 7 до 23.

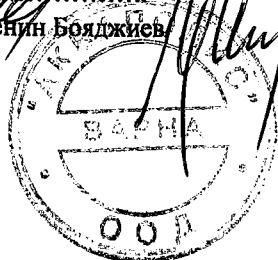
Годишният финансов отчет е изготвен на: 05 Март 2016 г.

Съставител:.....

/Теодора Савчева

Управители:.....

/Нина Кирова, Тендин Боджисев

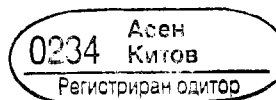


Заверил:

Асен Китов

Регистриран одитор

15.04.2016



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2015 година

Наименование	Приложение	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	15	9610	9 035
Нетекущи предоставени заеми	16	66	62
Отсрочени данъчни активи	21	33	7
Общо нетекущи активи		9 709	9104
Текущи активи			
Търговски и други вземания	16	331	58
Разходи за бъдещи периоди	16	5	4
Материални запаси	17	25	32
Парични средства и парични еквиваленти	18	82	208
Общо текущи активи		443	302
Сума на активите		10 152	9 406
Регистриран капитал и резерви			
Регистриран капитал		5 383	5 383
Финансов резултат, нетно		(1226)	(1 010)
Общо капитал и резерви	19	4 157	4 373
Нетекущи пасиви			
Търговски и банкови заеми		4 844	-
Дългосрочни задължения по лизингови договори		22	101
Пасиви по отсрочени данъци	21	-	-
Общо нетекущи пасиви	20	4 866	101
Текущи пасиви			
Търговски и банкови заеми		719	4363
Краткосрочни задължения по лизингови договори		79	69
Приходи за бъдещи периоди		14	23
Търговски и други задължения		317	477
Общо текущи пасиви	22	1 129	4932
Сума на собствения капитал и пасивите		10 152	9 406

Отчета за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансов отчет представени на страници от 7 до 23.

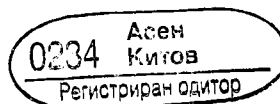
Годишният финансов отчет е изготвен на: 05 Март 2016 г.

Съставител:.....
/Теодора Савчева/

Управители:.....
/Никола Киров и Веселин Бояджиев/

Заверил:
Асен Китов
Регистриран одитор

15.04.2016



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода приключващ на 31.12.2015 година

Наименование	Приложение	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти и други дебитори		1 519	1 846
Плащания към доставчици и други кредитори		(468)	(666)
Постъпления/плащания по корпоративни данъци			(19)
Плащания за заплати, осигуровки и други		(425)	(427)
Платени/възстановени косвени данъци, нетно		(170)	(202)
Други постъпления/плащания		(5)	(5)
Нетен поток от оперативна дейност		451	527
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Постъпления от продажба на нетекущи активи		-	-
Плащания за придобиване на нетекущи активи		(1176)	(219)
Плащания по предоставени заеми		-	-
Нетен поток от инвестиционна дейност		(1176)	(219)
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от получени заеми		777	10
Плащания за получени заеми		(84)	(244)
Плащания по финансов лизинг		(90)	(77)
Други постъпления/плащания		(4)	
Нетен поток от финансова дейност		599	(311)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и еквиваленти		(126)	(3)
Парични средства и еквиваленти на 1 януари		208	211
Парични средства и еквиваленти на 31 декември		82	208

Отчета за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет, представен на страници от 7 до 23.

Годишният финансов отчет е изготвен на: 05 Март 2016 г.

Съставител:.....

/Теодора Савчева/

Управител:.....

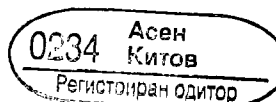
/Нина Кирова, Ленин Бояджиев

Заверил:

Асен Китов

Регистриран одитор

15.04.2016



За периода приключващ на 31.12.2015 година

Приложение	Регистриран капитал	Допълнителни и законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба/загуба	Общо
Салдо към 1 януари 2014 година	BGN'000 5 383	BGN'000	BGN'000	BGN'000 (867)	BGN'000 4 516
Общ ефект от прилагане на преизчисления със задна дата	5 383			(867)	4 516
Печалба/Загуба за периода				(143)	(143)
Всеобхватен доход				(143)	(143)
Салдо към 31 декември 2014 година	5 383	-	-	(1010)	4 373
Салдо към 1 януари 2015 година	5 383	-	-	(1010)	4 373
Общ ефект от прилагане на преизчисления със задна дата	5 383			(1010)	4 737
Печалба/Загуба за периода				(216)	(216)
Друг всеобхватен доход					
Всеобхватен доход				(216)	(216)
Други промени в собствения капитал					
Салдо към 31 декември 2015 година	5 383	-	-	(1226)	4 157

Годишният финансов отчет е изготвен на: 05 Март 2016 г.

Съставител:  Любомира Савчева/
Управител:  Любомира Савчева/
/Нина Кирова, Ленин Божилков/

Завършил:
Асен Китов
Регистриран одитор

15.04.2016

0034 Асен Китов
Регистриран одитор

Бележки към годишния финансов отчет

Бел.	Стр.	Бел.	Стр.
1. Статут и предмет на дейност	7	14. Разходи за данъци	17
2. База за изготвяне	7	15. Дълготрайни материални активи	18
3. Значими счетоводни политики	8	16. Търговски и други вземания	19
4. Определяне на справедливите стойности	13	17. Материални запаси	20
5. Класификации на справедливи стойности и управление на финансовия риск	14	18. Парични средства и парични еквиваленти	20
6. Приходи	16	19. Основен капитал	20
7. Други приходи от дейността	16	20. Нетекущи пасиви	20
8. Разходи за материали	16	21. Отсрочени данъчни активи и пасиви	20
9. Разходи за външни услуги	17	22. Текущи пасиви	21
10. Разходи за персонала	17	23. Свързани лица	21
11. Балансова стойност на продадени активи	17	24. Разходи за финансов одит	23
12. Други разходи от дейността	17	25. Събития след датата на баланса	23
13. Нетни финансови приходи (разходи)	17		

Бележки към годишния финансов отчет**1. Статут и предмет на дейност**

Фирма Акваполис ООД е регистрирана във Варненски ОС под фирмено дело 2510/2001 година. Дружеството е с ЕИК 103643892 и е регистрирано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията
Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, к.к. "Златни пясъци", к-с Аквапарк.
Дружеството се управлява и се представлява от Нина Григорова Кирова и Ленин Стефанов Бояджиев.
Крайна компания майка е „Златни“ АД.
Регистрираният предмет на дейност е: изграждане, управление и експлоатация на водни съоръжения и паркове
Основната дейност на предприятието по НКИД е № 9321 – "Дейност на увеселителни и тематични паркове"
През 2015 г. дружеството осъществява предимно дейности, свързани с регистрирания предмет на дейност.
Финансовият отчет, изготвен за годината приключваща на 31 декември 2015 г., е одобрен от Управителите на дружеството на 05 Март 2016 г.

2. База за изготвяне**Съответствие**

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти (МСС), издание на Комитета за Международни счетоводни стандарти, и приети за приложение от Европейския съюз. Към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения (ПКР) и тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО).

За текущата финансова година предприятието е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са в сила за годишни периоди от 01.01.2015 год. Предприятието се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. От възприемането на новите или ревизирани стандарти не са настъпили промени в счетоводната политика на предприятието, освен във въвеждането на нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до промени в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти.

База за оценка

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена.

Функционална валута и валута на представяне

Финансовият отчет е представен в български лева, които са функционалната валута на дружеството. Цялата финансова информация, представена в български лева е закръглена до хиляда.

Използване на оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети изисква ръководството да прави оценки, предвиждания и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на отчетените суми на активи и пасиви, приходи и разходи. Реалният резултат може да бъде различен от тези очаквания.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Повторното

Бележки към годишния финансов отчет

переразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато переразглеждането засяга само този период, или в периода на переразглеждането и бъдещи периоди ако переразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещи периоди.

Сравнителна информация

В случаите, в които представяне или класификация на определени суми от финансовия отчет са били коригирани, сравнителните данни са били рекласифицирани, за да се осигури сравнимост с текущия период. Подобни рекласификации са резултат от по-детайлно представяне на статиите на Отчета за финансовото състояние, Отчета за всеобхватния доход и Отчета за паричните потоци в бележките към финансовия отчет.

3. Значими счетоводни политики

Счетоводните политики посочени по-долу са прилагани последователно от Дружеството за всички периоди представени в настоящите финансови отчети.

Чуждестранна валута**Операции в чуждестранна валута**

Операциите с чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционална валута по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса.

Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от парични позиции, е разликата между амортизираната стойност във функционална валута в началото на периода, коригирана с ефективната лихва и плащанията през периода и амортизираната стойност в чуждестранна валута превалутуирана по курса в края на периода. Не-парични активи и пасиви деноминирани в чуждестранни валути, които се отчитат по справедлива стойност, се превръщат във функционалната валута по курса на датата, към която е определена справедливата стойност.

Курсови разлики възникващи от превалутирането във функционалната валута се отчитат в печалби и загуби.

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

Финансови инструменти**Недеривативни финансови инструменти**

Недеривативните финансови инструменти представляват инвестиции в капиталови ценни книжа, търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти, заеми и търговски и други задължения.

Финансовите инструменти се признават тогава, когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи престават да бъдат признавани ако договорените права върху паричните потоци от финансовия актив не са вече валидни или Дружеството прехвърля финансовия актив на трети лица без да задържа контрол или значителни рискове и изгоди от актива. Покупките и продажбите на финансови активи при обичайната дейност се осчетовдвяват към датата на сделката, т.е. датата, на която Дружеството е поело ангажимента за покупка или продажба на актива. Финансовите пасиви престават да бъдат признавани, ако задълженията на Дружеството определени в договора не са вече валидни, или са освободени, или отменени.

Парите и паричните еквиваленти представляват парични средства в каса и салда в банкови сметки.

Бележки към годишния финансов отчет***Финансови активи на разположение за продажба***

Инвестициите на Дружеството в капиталови ценни книжа се класифицират като финансови активи на разположение за продажба. След първоначално признаване, те се оценават по справедлива стойност и съответните промени, се признават като приходи или разходи от операции с ценни книжа.

Когато за ценните книжа липсват пазарни цени на активен пазар и справедливата им стойност не може да бъде надеждно оценена, те се отчитат по себестойност.

Търговски други вземания

Търговските и други вземания са представени по амортизирана цена на придобиване, намалена със сумите, за които се очаква да не бъдат изплатени обратно. Последните са представени като загуби от обезценка на базата на изчислените възстановими стойности на търговските вземания

Недеривативни финансови инструменти, продължение***Лихвени заеми и кредити***

Лихвените заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване, такива заеми се отчитат по амортизирана стойност като всяка разлика между първоначалната стойност и стойност на падежа се отчита в Отчета за всеобхватния доход за периода на заема на база на ефективния лихвен процент.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по тяхната амортизирана стойност.

Имоти, машини и съоръжения***Признаване и оценка***

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване или по намерена стойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Цената на придобиване включва разходите, които директно са свързани с придобиване на актива. Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали, директно вложен труд и първоначална приблизителна оценка на разходите за демонтаж и преместване на актива и за възстановяване на площадката, на която е разположен и съответната част от непреките производствени разходи.

Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив от Имоти, машини, съоръжения и оборудване разходите възникнали, за да се подмени отделна част от този актив ако е вероятно, че бъдещите икономически ползи свързани с актива ще се вляят в Дружеството и размера на актива може да бъде надеждно определена. Всички други разходи свързани с ежедневното обслужване на имотите, машините, съоръженията и оборудването се признават в Отчета за всеобхватния доход като разход, когато възникнат.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за всеобхватния доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира.

Предполагаемият срок на използване е както следва:

Бележки към годишния финансов отчет**Земя, сгради, инфраструктура**

- сгради 6.7 - 25 години;

Машини и съоръжения

- машини и съоръжения 2 – 3.3 години;

Други материални активи

- транспортни средства 4 – 10 години;
- стопански инвентар 6.7 години;
- други дълготрайни активи 6.7 години.

Методът на амортизация, полезният живот и остатъчната стойност се преразглеждат към всяка балансова дата.

Нематериални активи**Нематериални активи, различни от репутация**

Други нематериални активи, придобити от Дружеството, които имат определен полезен живот, се оценяват по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Последващи разходи

Последващи разходи за нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода произтичаща от актива, с който се свързват. Всички останали разходи се признават като разход в момента на възникване.

Амортизация

Амортизация се начислява в Отчета за всеобхватния доход на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи от датата на въвеждане на актива. Предполагаемият срок на полезен живот за текущия и сравнителен период е както следва:

- софтуер 2 години;
- патенти, лицензи и други нематериални активи 6.7 години.

Активи на лизинг**Финансов лизинг****Лизингополучател**

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като финансови разходи (лихва) на база ефективен лихвен процент.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

Оперативен лизинг**Лизингополучател**

Всички други договори, по които дружеството е наемател се класифицират като оперативен лизинг. Стойността на наетите активи не се включва в отчета за финансовото състояние, а наемните плащания се отразяват в отчета за всеобхватния доход през периода, за който се отнасят.

Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната

Бележки към годишния финансов отчет

реализуема стойност. Себестойността на материалните запаси се отчита на принципа на средно претеглената стойност и включва разходите, възникнали при придобиване на материалните запаси и доставянето им до сегашното местоположение и състояние. В случая на произведена продукция и незавършено производство, себестойността също така включва съответната част от непреките производствени разходи, разпределени на базата на нормалния производствен капацитет на работа. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с изчислените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Обезценка

В края на всеки отчетен период наличните материални запаси се преглеждат за обезценка. Превишението на балансовата стойност над възстановимата стойност се отчита в отчета за всеобхватния доход.

Финансови активи

Финансов актив се счита за обезценен, ако съществуват обективни доказателства, че едно или повече събития са имали негативен ефект върху очакваните бъдещи парични постъпления от този финансов актив.

Загуба от обезценка на финансов актив, отчитан по амортизируема стойност, се изчислява като разлика между неговата текуща балансова стойност и сегашната стойност на бъдещите парични постъпления, генерирани от този актив, и дисконтирани с неговия първоначален ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка на наличен за продажба финансов актив се изчислява, като се вземе под внимание неговата текуща справедлива стойност.

Финансовите активи, които са индивидуално значими, се проверяват за обезценка самостоятелно. Всички други финансови активи се оценяват колективно, разделени на групи на база на сходни характеристики на кредитния риск.

Всички загуби от обезценка се признават в Отчета за всеобхватния доход. Натрупани загуби, отнасящи се до налични за продажба финансови активи и признати в минали периоди в капитала, се отчитат в Отчета за всеобхватния доход.

Загубата от обезценка се възстановява, ако това възстановяване може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след като е била призната загуба от обезценка. За финансовите активи, отчитани по амортизируема стойност, възстановяването на обезценката се признава в Отчета за всеобхватния доход.

Балансовата стойност на нефинансовите активи на Дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

Обезценка, продължение

Загуба от обезценка, отнасяща се до положителната репутация не се възстановява. Относно други активи, загуба от обезценка призната в предходни периоди се преразглежда на всяка отчетна дата при индикация, че загубата е намаляла или вече не съществува. Загубата от обезценка се възстановява, ако е имало промяна в оценките, използвани за да се определи възстановимата стойност.

Доходи на персонала

Бележки към годишния финансов отчет***Планове за дефинирани вноски***

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за всеобхватния доход при тяхното възникване.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството е направило оценка на задълженията на дружеството за изплащане на обезщетение при пенсиониране. Ръководството е преценило, че не е необходимо да провизира очаквани разходи за обезщетения на персонала при пенсиониране, съгласно действащия в България Кодекс на труда. Тази преценка се основава на следните факти: незначителна сума на очакваните разходи; сравнително ниска средна възраст и брой на персонала; неустойчивост на българското трудово законодателство; значителен размер на очаквани разходи за установяване на обоснован размер на провизиите, които превишават възможния ефект върху финансовите отчети.

Провизии

Провизия се признава в баланса, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение, в резултат на минало събитие, и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението.

Приходи***Приходи от продажба на услуги***

Основният източник на приходи за дружеството е от продажбата на билети за вход в атракционен комплекс "Акваполис".

Приходи от извършени услуги се признават в Отчета за всеобхватния доход пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса.

Приходи от продажба на стоки

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

Приходи от наем

Приходите от наем се признават в Отчета за всеобхватния доход на база линейния метод за времето на продължителност на договора за наем.

Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, определяне на свързаните със сделката разходи.

Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства, приходи от дивиденди, печалба от продажба на налични за продажба финансови активи и печалба от операции в чуждестранна валута. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва. Приход от дивиденди се признава на датата, на която е

Бележки към годишния финансов отчет

установено правото на Дружеството да получи плащането.

Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута. Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Данък печалба

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за всеобхватния доход с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала. Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се преглеждат към всяка дата на баланса и са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

4. Определяне на справедливите стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания на Дружеството изискват оценка на справедливи стойности за финансови и за нефинансови активи и пасиви.

Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажба на даден актив или платена при прехвърляне на пасив при обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценката, независимо от това дали тази цена е пряко наблюдавана или изчислена чрез използване на друга техника за оценка. При определянето на справедливата стойност на актив или пасив, Дружеството се съобразява с характеристиките на този актив или пасив, ако пазарните участници биха имали предвид тези характеристики при оценяването на актива или пасива към датата на оценяване. Справедливата стойност за целите на оценка и/или оповестяване в този финансов отчет се определя на тази база, с изключение на плащане на базата на акции, което е в обхвата на МСФО 2, лизингови сделки, които са в обхвата на МСС 17, както и оценки, които имат известна прилика със справедлива стойност, но не са по справедлива стойност, като нетна реализуема стойност съгласно МСС 2 или стойност в употреба съгласно МСС 36.

В допълнение, за целите на финансовото отчитане, оценките по справедлива стойност са категоризирани в нива: 1, 2 или 3 в зависимост от степента, в която входящите данни за оценка на справедливата стойност са наблюдаеми и значимостта на факторите за оценяването на справедливата стойност в нейната цялост, които нива са описани, както следва:

- Ниво 1 - входящите данни са котирани цени (некоригирани) на активен пазар за идентични активи или пасиви, до които Дружеството има достъп към датата на оценяване;
- Ниво 2 - входящите данни са различни от цените на активен пазар, включени в ниво 1, които пряко или косвено са достъпни за наблюдение;
- Ниво 3 - входящите данни са ненаблюдаеми входящи данни за даден актив или пасив.

Бележки към годишния финансов отчет

Ако входящите данни, използвани за оценка на справедливата стойност на актива или пасива, могат да се категоризират в различни нива от йерархията на справедливите стойности, тогава оценката на справедливата стойност се категоризира в нейната цялост в това ниво от йерархията на справедливите стойности, чиято входяща информация е от значение за цялостната оценка.

Дружеството признава трансфери между нивата на йерархията на справедливите стойности към края на отчетния период, през който е станала промяната.

Търговски и други вземания

Справедливите стойности на търговски и други вземания се определя като настоящата стойност на бъдещите парични потоци дисконтирани с пазарна лихва към датата на баланса.

5. Счетоводни класификации на справедливите стойности

Ръководството е извършило анализ на финансовите инструменти, по които Дружеството е страна към датата на финансовия отчет, за да бъдат определени техните справедливи стойности и съответните им нива в йерархията на справедливите стойности.

1. Дружеството не е страна по финансови инструменти, които се отчитат по справедлива стойност към 31 декември 2015 г.

2. Ръководството счита, че отчетните стойности на следните финансови инструменти са разумни приближения на техните справедливи стойности:

- вземания
- търговски и други задължения
- парични средства

Въпреки че Дружеството смята, че оценките на справедливи стойности са правилни, употребата на различни методики и предположения може да доведе до определяне на различни справедливи стойности.

През отчетния период Дружеството не е извършило прехвърляне на финансови инструменти между отделните нива на йерархията на справедливите стойности.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тези политики подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения в риска за Дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови

Бележки към годишния финансов отчет**инструменти*****Вземания от клиенти***

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане, присъщ за индустрията или за съответната държава.

Приходите се реализират само на вътрешния пазар. Значителната част от приходите на дружеството са в брой.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания. Клиенти, които не могат да се вметят в критериите за кредитоспособност могат да извършват покупки срещу авансово плащане.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения. Значителната част от задълженията на дружеството са към свързани предприятия, което снижава ликвидния риск.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Като цяло, Дружеството не е изложено на валутен риск тъй като:

- покупките на основните стоки, материали и услуги, с които Дружеството търгува или влага в производството, са деноминирани в лева и евро
- продажбите на услуги и активи на вътрешния пазар също са деноминирани основно в лева и евро.

Лихвен риск

Задълженията по лизинговите договори са с плаваща лихва. Плаващата част представлява Euribor, което се приема за стабилизиращ фактор. Заемите получени от свързани предприятия са с фиксиран лихвен процент, което снижава лихвения риск.

Дружеството има лихвоносни активи. Приходите и оперативните парични потоци не са зависими от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото основната част от лихвоносните активи (предоставени заеми) са с фиксиран лихвен процент.

Управление на капитала

Целта на Ръководството е да поддържа баланс между по-високата възвръщаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция.

През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството.

Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания наложени по договор или регулативна рамка.

Бележки към годишния финансов отчет

6. Приходи

В хиляди лева

От продажби на стоки /хранителни стоки/

От продажби на услуги включват:

Приходи от вход

Приходи от паркинг

Приходи от сейф

Приходи от наеми

Други услуги

2015 2014

141 166

1 002 1 250

17 19

17 19

86 72

4 9

1 267 1 535

7. Други приходи от дейността

В хиляди лева

Други приходи от дейността

2015 2014

63 -

63

8. Разходи за материали

В хиляди лева

Материали за ремонт и поддръжка

Разходи за рингове

Разходи за вода

Разходи за горива, масла и консумативи за автомобили

Разходи за работно облекло

Разходи за електроенергия

Други разходи за материали

2015 2014

56 106

2 15

86 77

14 22

3 5

21 17

15 15

197 257

9. Разходи за външни услуги

В хиляди лева

Разходи за наеми

Разходи за тек. ремонт и поддръжка

Разходи за застраховки

Телекомуникационни и интернет

Разходи за реклама

Консултантски и професионални услуги

Други разходи за външни услуги

2015 2014

3 3

65 69

22 13

6 8

10 16

36 49

13 6

155 164

10. Разходи за персонала

В хиляди лева

Разходи за заплати

Разходи за социални осигуровки

2015 2014

359 361

63 64

422 425

Бележки към годишния финансов отчет**11. Балансова стойност на продадени активи***В хиляди лева*

Балансова стойност на продадени хранителни продукти

2015	2014
53	68
53	68

12. Други разходи от дейността*В хиляди лева*

Отписани вземания

Местни данъци и такси

Други разходи

2015	2014
-	71
37	36
46	27
83	134

13. Нетни финансови приходи (разходи)*В хиляди лева*

Разходи за лихви

Други финансови разходи

Валутни отрицателни курсови разлики (нетно)

Финансови разходи

2015	2014
210	189
9	5
1	1
220	195

Приходи от лихви

Финансови приходи

4	4
4	4

Нетни финансови разходи

216	191
------------	------------

14. Разходи за данъци*Признати в Отчета за всеобхватния доход**В хиляди лева*

Текущи данъчни разходи

Текущ данък по данъчна декларация

Отсрочени данъчни разходи (приходи)

Отсрочен данъчен актив върху данъчна загуба

Отсрочен данъчен актив от прилагане на режима слаба капитализация

Отсрочен данъчен пасив върху разлика между данъчна и счетоводна амортизация

2015	2014
-	-
(14)	(6)
(18)	(15)
7	6

Общо данъчни разходи (приходи)

(25)	(15)
-------------	-------------

Текущите разходи за данък печалба са изчислени при прилагане на ставка за корпоративен данък – 10% (2015 г.: - 10%). Корпоративната данъчна ставка за 2016 г. ще бъде 10%.

Бележки към годишния финансов отчет

15. Дълготрайни материални активи

В хиляди лева

	Земя	Сгради	Транспортни и средства	Други дълготрайни активи	Дълготрайни активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна или намерена стойност						
Салдо към 1 януари 2014	3 766	1 519	485	9 384	3	15 157
Придобити	-	-	-	3	216	219
Изписани	-	-	-	35	-	35
Трансфери	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2014	3 766	1 519	485	9 352	219	15 341
Салдо към 1 януари 2015	3 766	1 519	485	9 352	219	15 341
Придобити	-	-	-	4	1018	1021
Изписани	-	-	-	42	-	42
Трансфери	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2015	3 766	1 519	485	9 314	1236	16320
Амортизация и загуби от обезценка						
Салдо към 1 януари 2014	-	655	159	5 073	-	5 887
Амортизация	-	59	90	305	-	454
Загуби от обезценка	-	-	-	-	-	-
Изписани	-	-	-	35	-	35
Салдо към 31 декември 2014	-	714	249	5 343	-	6 306
Салдо към 1 януари 2015г.	-	714	249	5 343	-	6 306
Амортизация	-	60	84	301	-	445
Изписани	-	-	-	41	-	41
Салдо към 31 декември 2015	-	774	333	5 603	-	6 710
Балансова стойност						
Към 1 януари 2014	3 766	864	326	4 311	3	9 270
Към 31 декември 2014	3 766	805	236	4 009	219	9 035

Балансова стойност

Бележки към годишния финансов отчет

Към 1 януари 2015	3 766	805	236	4 009	219	9 035
Към 31 декември 2015	3 766	745	152	3 711	1 236	9 610

Дълготрайни нематериални активи

	Отчетна ст/ст 01.01.2015	Придобит и	Отчетна ст/ст 31.12.2015	Амортизация 01.01.2015	Амортизация	Изписани	Амортизация 31.12.2015
Прогр.продукти	12	-	12	12	-	-	12

16. Търговски и други вземания

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2015	2014
Търговски вземания	23	314	41
Други вземания		17	17
		<u>331</u>	<u>58</u>

Предоставени заеми

Предоставени заеми	23		
- с падеж до 1 година		-	-
- с падеж над 1 година		66	62
		<u>66</u>	<u>62</u>

Сумата на вземанията включва главница и лихви към 31.12.2015 г. Върху сумата на заемите се прилага непроменлив годишен лихвен процент 5 - 7%.

Предплатени разходи

В хиляди лева

2015	2014
<u>5</u>	<u>4</u>

В сумата на разходите за бъдещи периоди са включени разходи за застраховки.

17. Материални запаси

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Рингове	24	26
Стоки – хранителни	1	6
	<u>25</u>	<u>32</u>

Бележки към годишния финансов отчет

18. Парични средства и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Парични средства в банки	58	118
Парични средства в подотчетни лица	2	2
Парични средства в брой	22	88
	82	208

19. Основен капитал

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Регистриран капитал	5 383	5 383
Финансов резултат, нетно	(1 226)	(1010)
	4 157	4 373

20. Нетекущи пасиви

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Нетекуща част на задължения по финансов лизинг	22	101
Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:		
-Получени търговски заеми	23 4 359	-
-Доставки на активи и услуги	485	
	4 866	101

21. Отсрочени данъчни активи и пасиви(...)

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Отсрочени данъчни активи		-
В т.ч.: върху данъчна загуба хил.лв.		6
върху непризнати разходи за лихви слаба капитализация хил.лв.	40	15
Отсрочен данъчен пасив върху разлика между данъчна и счетоводна амортизация	(7)	(14)
	33	7

22. Текущи пасиви

22. Търговски и банкови заеми

А

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Получни заеми от свързани лица	23 -	4363
Получени търговски заеми	719	
Текуща част на задължения по	79	69

Бележки към годишния финансов отчет

финансов лизинг

798	4432
-----	------

Получените търговски заеми са необезпечени с падеж 31.03.2016 г. Олихвяват се с постоянен лихвен процент в размер на 5%.

Фирмата има отпуснат револвиращ банков кредит от УникредитБулбанк АД с кредитен лимит 391 166.00 лв. и краен срок 20.08.2016 г. Приложим фиксиран лихвен процент за редовен дълг 5.25%. Той е обезпечен с ипотека на собствен недвижим имот. Към 31.12.2015 г. фирмата няма задължения.

22	Приходи за бъд. периоди	2015	2014
Б			
	<i>В хил. Лева</i>		
	Предплатени наеми	14	23

22	Търговски и други задължения		
В			
	<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
	Търговски задължения към свързани лица	170	392
	Задължения към доставчици	131	66
	Задължения към персонал	11	13
	Осигурителни задължения	4	5
	Данъчни задължения по ЗКПО	-	-
	Задължения за данъка върху лични доходи	1	1
		317	477

23. Свързани лица

Дългосрочни задължения към свързани лица(получени заеми)

Свързано лице	2015	2014
<i>В хиляди лева</i>		
Златни Пясъци АД	3 708	-
- в т.ч. допълнителна вноса от съдружник	283	-
- в т.ч. доставки на активи и услуги	485	-
Златни АД	545	-
- в т.ч. допълнителна вноса от съдружник	-	-
Паркстрой Златни пясъци ООД	242	-
ЕРП Златни пясъци АД	349	-
	4 844	-

Бележки към годишния финансов отчет

Дългосрочните задължения включва дългосрочната част от получени заеми от свързани лица.

Краткосрочни задължения към свързани лица

Свързани лица	2015	2014
<i>В хиляди лева</i>		
Златни Пясъци АД	87	3667
- в т.ч. търговски задължения	87	392
- в т.ч. краткоср.част получ.заеми	-	2992
в т.ч. допълнителна вноска от съдружник	-	283
В и К Зл. Пясъци ООД	73	-
- в т.ч. търговски задължения	73	-
ЕСП Златни пясъци АД	10	1
- в т.ч. търговски задължения	10	1
Паркстрой Зл. Пясъци ООД	-	236
- в т.ч. краткоср.част получ.заеми	-	236
С-травел АД	-	-
- в т.ч. краткоср.част получ.заеми	-	-
Златни АД	-	520
- в т.ч. краткоср.част получ.заеми	-	520
ЕРП Златни пясъци АД	-	331
- в т.ч. краткоср.част получ.заеми	-	331
	170	4 755

Получените заеми от свързани лица се олихвяват с непроменлив лихвен процент 7-8%. Допълнителните вноски от съдружниците се олихвяват с непроменлив лихвен процент 2%.

Сделки със свързани лица	Вид на сделката	2015	2014
<i>В хиляди лева</i>			
В и К Зл. Пясъци ООД	Покупка на стоки и услуги	103	77
Златни Пясъци АД	Покупка на стоки и услуги	5	5
ЕСП Зл. Пясъци ООД	Покупка на стоки и услуги	24	17
Златни АД	Покупка на стоки и услуги	2	2
Златни Пясъци АД	Начислени лихви по получени заеми	125	125
ЕРП Златни Пясъци АД	Начислени лихви по получени заеми	18	18
С-Травел АД	Начислени лихви по получени заеми	-	3
Златни АД	Начислени лихви по получени заеми	25	27
Паркстрой ООД	Начислени лихви по получени заеми	6	6
		308	280

24. Разходи за финансов одит

Разходите на дружеството за независим финансов одит на годишния финансов отчет за 2015г. са в размер на 6 хил.лв.

25. Събития след датата на баланса

Бележки към годишния финансов отчет

Между датата на съставяне на годишния финансов отчет и датата на настоящото оповестяване не са се случили важни и значими събития, които да изискват специално оповестяване и преизчисление на някои активи, пасиви, приходи и разходи, които да повлияят съществено на бъдещото развитие на Дружеството.

Управители:

/Нина Кирова/

/Ленин Бояджиев/

Съставител:

/Теодора Савчева/

05 март 2016 г.

к.к.Златни пясъци

