

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2013 г.

1. Корпоративна информация

Слънчев бряг (дружеството) е регистрирано като акционерно дружество по фирмено дело № 3202/1996 г. в Бургаски окръжен съд. Седалището на дружеството е в курортен комплекс „Слънчев бряг“. Слънчев бряг – АД има статут на публично дружество и неговите акции се търгуват на неофициалния пазар на Българската фондова борса. Предметът на дейност на дружеството е свързан преди всичко с поддръжката на инфраструктурата в курортен комплекс „Слънчев бряг“ и свързаните с това услуги.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Към датата на изготвянето на настоящия индивидуален финансов отчет дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав от пет души и се представлява от изпълнителния директор.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Съгласно Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2005 г. търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС), или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Всички публични търговски дружества, както и тези дружества, които не са дефинирани като малки и средни, са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Затова настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 31 декември 2013 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Комитетът за МСС преиздава ежегодно стандартите и разясненията към тях, които след формалното одобряване от Европейския съюз, са валидни за годината, за която са издадени. Голяма част от тях обаче не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третираат. Ръководството на дружеството се е съобразило с всички тези счетоводни стандарти и разяснения към тях, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Освен това ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в годишния финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз, отнасящи се до прилагането им през 2013 г. и в бъдеще, без те да се отнасят до дейността му. Подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2013 г.

(продължение)

2.2. Приложима мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към края на отчетния период, доколкото това се изисква от съответните счетоводни стандарти и тази стойност може да бъде достоверно установена. Всички подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък. Всички данни за 2013 и за 2012 г. са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. Доходът на една акция се изчислява и се оповестява в лева.

2.3. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство и регламентираните за приложение МСС, финансовата година приключва към 31 декември и търговските дружества са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. В случай че дружеството е извършило промени в счетоводната си политика, които са приложени ретроспективно или ако е извършило преизчисления или рекласификации на отделни пера, то представя сравнителни данни за два предходни отчетни периода в отчета за финансовото състояние и съответстващите му пояснителни приложения както следва:

- а) към края на предходния отчетен период;
- б) към началото на най-ранния сравним период.

В останалите елементи на финансовия отчет и съответстващите им пояснителни сведения сравнителната информация се представя само към края на предходния отчетен период.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути като използва курса на еврото към съответната валута на международните пазари. При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2013 г.

(продължение)

2.5. Функционална валута и валута на представяне (продължение)

Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на финансовия отчет. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им. Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.6. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова и кредитна криза, която постепенно ескалира и на практика прерасна във всеобхватна икономическа и пазарна криза. Тя дава своите отражения във всички сектори и отрасли, чрез забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и сериозни проблеми в ликвидността. Това създава предпоставки дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. Освен това ръководството на дружеството текущо идентифицира, измерва и наблюдава финансовите рискове с помощта на различни контролни механизми, за да определи адекватни цени на услугите, цената на привлечените заеми и адекватно поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.6.1. Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с този на еврото.

2.6.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са договорите за финансов лизинг. Договореният лихвен процент при лизингите представлява фиксирана надбавка над променлив компонент, който се определя от различни макроикономически фактори на вътрешния и международни финансови пазари, поради което дружеството потенциално е изложено на риск на паричния поток. Ръководството на дружеството не счита, че са налице условия за съществена промяна в договорните лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните към 31 декември 2013 г. кредити и лизинги.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2013 г.

(продължение)

2.6. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.6.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарни цени за извършваните услуги, които се актуализират регулярно. Дружеството не притежава активи, чиито цени са пряко обвързани с цените на международните пазари.

2.6.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружество събира своите вземания от клиенти предимно по банков път на основата на сключени договори, поради което ръководството не счита, че съществуват значими кредитни рискове. Значителна част от вземанията на дружеството са от свързани лица в икономическата му група.

Дружеството управлява кредитния риск посредством наложена политика за оценка на клиентите. Основните количествени и качествени фактори, които оказват влияние за оценка на потенциалните и настоящите клиенти са кредитна история на клиента, оценка на платежоспособността на клиента, очакван обем на продажбите към клиента, репутация на клиента и други. За редовните си клиенти дружеството е установило политика на одобрени кредитни лимити, която се преглежда на тримесечна база. При всички други случаи от клиентите се изисква авансово заплащане на предлаганите услуги.

2.6.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове. При определени случаи дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен. Отделни дълготрайните материални активи са били преоценявана на база индекси, публикувани от Националния статистически институт в съответствие с изискванията на Националното счетоводно законодателство до края на 2002 г. При прехода към прилагане на МСС тези активи са били представени на база същата тази проявяваща се тогава стойност, която е била приета за справедливата им стойност към датата на прехода.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2013 г.

(продължение)

2.7.1. Дълготрайни материални активи (продължение)

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в отчета за финансовото състояние и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи. Тези активи първоначално се оценяват и представят по справедливата им стойност към датата на наемането им. Лихвените разходи се признават в отчета за всеобхватния доход на линейна база съгласно погасителен план.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.7.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Преносната стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка ежегодно, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че преносната стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

2.7.3. Материалните запаси

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност.

2.7.4. Търговски вземания и предоставени аванси

Търговските и другите дългосрочни и краткосрочни вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Обезценката се определя от ръководството на база възрастов анализ на конкретните вземания, за които се счита, че са налице за обезценка. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността дебиторът да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента и забава на плащанията.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2013 г.

(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние (продължение)

2.7.5. Търговски вземания и предоставени аванси (продължение)

Обезценката се представя в отчета за финансовото състояние като намаление на отчетната стойност на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за всеобхватния доход като текущи разходи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за всеобхватния доход и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

2.7.6. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки, в каса, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

2.7.7. Основен капитал

Записаният основен капитал се представя до размера на действително платените акции. В Търговския регистър основният капитал се вписва до размера на записания от акционерите, като се определя срок не по-дълъг от две години за пълното му внасяне.

2.7.8. Резерви

Резервите на дружеството се образуват от разпределяне на финансовите му резултати за съответния период, след облагането им с данък върху печалбата. Резервите на дружеството могат да се използват само с решение на Общото събрание на акционерите, съгласно Търговския закон и Устава на дружеството.

2.7.9. Дългосрочни задължения

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013 г.

2.7.10. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013 г.

2.7.11. Задължения към наети лица

(а) 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 начислените суми по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за всеобхватния доход.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2013 г.

(продължение)

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние (продължение)**2.7.11. Задължения към наети лица (продължение)****(б) Платен годишен отпуск**

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(в) Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години.

2.8. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. По групи активи са прилагани следните норми, изразени в години полезен живот:

Групи дълготрайни активи	2013 г.	2012 г.
Подобрения върху земите	20	20
Сгради	50	50
Съоръжения	100	100
Машини и оборудване	3	3
Превозни средства	4	4
Стопански инвентар	7	7
Компютри	2	2
Програмни продукти	2	2

Амортизационните норми, изразени в полезен живот, са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

2.9. Провизии за задължения

Провизии за задължения се начисляват в отчета за всеобхватния доход и се признава в отчета за финансовото състояние, 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. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2013 г.

(продължение)

2.10. Финансов лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актив. Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в отчета за финансовото състояние на дружеството като задължение по финансов лизинг. Лизинговите плащания се разпределят между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен процент върху оставащото задължение по главницата. Лихвата се признава в отчета за всеобхватния доход.

2.11. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.11.1. Приходи от продажба на услуги и активи

Приходите от извършени услуги се признават в отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към датата на финансовия отчет. Приходите от продажбата на продукция и стоки се признават в отчета за всеобхватния доход, когато значителните рискове и облаги от собствеността са прехвърлени на купувача. При продажба на недвижими имоти, когато дружеството не е задължено да извърши допълнителни дейности, приходът се признава в момента на прехвърляне на собствеността и на всички рискове и изгоди свързани с нея. Ако дружеството има ангажимент за извършване на допълнителни дейности, възнаграждението за тези допълнителни дейности се признава в отчета за всеобхватния доход, като приход пропорционално на етапа на тяхната завършеност. В случаите на очаквана загуба при продажба на недвижим имот, тя се признава незабавно в отчета за всеобхватния доход.

2.11.2. Финансови приходи/(разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им. Разходите за лихви, произтичащи от банкови, търговски заеми и лизинги, се изчисляват и признават в отчета за всеобхватния доход по метода на ефективния лихвен процент. Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото на дружеството да получи този приход. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за всеобхватния доход нетно.

2.12. Доход на акция

Дружеството представя данни за основни доходи на акция или с доходи на акция с намалена стойност за обикновените си акции. Основните доходи на акция се изчисляват като печалбата или загубата разпределяема към обикновените акционери се раздели на среднопретегления брой на обикновени акции на дружеството през този период.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2013 г.

(продължение)

2.13. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2013 г. дружеството дължи корпоративен подоходен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2012 г. той също е бил 10 %. За 2014 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на преносната стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни активи или пасиви се начисляват в отчета за всеобхватния доход или директно в капитала, според това къде е възникнал ефекта, за който те се отнасят. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни пасиви се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.14. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към акционерите му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.15. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите, дъщерни и асоциирани дружества, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2013 г.

(продължение)

3. Дълготрайни материални активи

	Земи, подобрения и сгради хил. лв.	Машини и съоръжения хил. лв.	Разходи за придобиване на ДМА хил. лв.	Други ДМА хил. лв.	Общо хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо към 1 януари 2012 г.	5,404	66,940	13,121	2,526	87,991
Придобити през периода	-	1,894	99	199	2,192
Отписани през периода	-	-	(1,894)	-	(1,894)
Обезценени през периода	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2012 г.	<u>5,404</u>	<u>68,834</u>	<u>11,326</u>	<u>2,725</u>	<u>88,289</u>
Придобити през периода	37	54	35	20	146
Отписани през периода	(30)	(221)	(2)	(83)	(336)
Обезценени през периода	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2013 г.	<u>5,411</u>	<u>68,667</u>	<u>11,359</u>	<u>2,662</u>	<u>88,099</u>
Натрупана амортизация:					
Салдо към 1 януари 2012 г.	1,744	30,034	-	1,887	33,665
Амортизация за периода	68	1,732	-	206	2,006
Амортизация на излезлите	-	-	-	5	5
Салдо към 31 декември 2012 г.	<u>1,812</u>	<u>31,766</u>	<u>-</u>	<u>2,098</u>	<u>35,676</u>
Амортизация за периода	67	1,625	-	181	1,873
Амортизация на излезлите	(18)	(165)	-	(37)	(220)
Салдо към 31 декември 2013 г.	<u>1,861</u>	<u>33,226</u>	<u>-</u>	<u>2,242</u>	<u>37,329</u>
Преносна стойност към 31 декември 2013 г.	<u>3,550</u>	<u>35,441</u>	<u>11,359</u>	<u>420</u>	<u>50,770</u>
Преносна стойност към 31 декември 2012 г.	<u>3,592</u>	<u>37,068</u>	<u>11,326</u>	<u>627</u>	<u>52,613</u>
Преносна стойност към 1 януари 2012 г.	<u>3,660</u>	<u>36,906</u>	<u>13,121</u>	<u>639</u>	<u>54,326</u>

Разходите за придобиване представляват капитализираните разходи за създаване на дълготрайни материални активи, които след създаването им, дружеството използва за собствени нужди.

4. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи на дружеството към 31 декември 2013 г. с балансова стойност в размер на 15 хил. лв. (31 декември 2012 г. – 33 хил. лв.), (1 януари 2012 г. – 55 хил. лв.) се състоят от софтуер с отчетна стойност в размер на 233 хил. лв. и натрупана амортизация в размер на 218 хил. лв.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2013 г.

(продължение)

5. Материални запаси

	31.12.2013 хил. лв.	31.12.2012 хил. лв.	1.01.2012 хил. лв. (преизчислена)
Материали	32	31	34
Стоки	11	11	161
Общо	<u>43</u>	<u>42</u>	<u>195</u>

6. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2013 хил. лв.	31.12.2012 хил. лв.	1.01.2012 хил. лв. (преизчислена)
Съдебни и присъдени вземания	1,100	1,100	1,061
Вземания от клиенти	841	789	749
Обезценка на вземания от клиенти	(375)	(385)	(385)
Вземания от клиенти, нетно	466	404	364
Вземания по лихви	30	48	43
Вземания по предоставени аванси и предплащания	9	8	99
Вземания по предоставени заеми	15	45	127
Вземания по ДДС	-	-	90
Други вземания	34	15	17
Общо	<u>1,654</u>	<u>1,620</u>	<u>1,801</u>

Движението на обезценката на вземанията през 2013 г., 2012 г. и 2011 г., е както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, започваща на 1.01.2012 хил. лв. (преизчислена)
Разходи за обезценка в началото на периода	385	385	76
Начислени разходи за обезценка	-	-	309
Възстановени разходи за обезценка	(10)	-	-
Разходи за обезценка към края на периода	<u>375</u>	<u>385</u>	<u>385</u>

7. Парични средства

	31.12.2013 хил. лв.	31.12.2012 хил. лв.	1.01.2012 хил. лв. (преизчислена)
Парични средства в лева	530	588	1,285
Парични средства в чуждестранна валута	7	7	7
Общо	<u>537</u>	<u>595</u>	<u>1,292</u>

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2013 г.

(продължение)

8. Основен капитал

Към 31 декември 2013 г. основният капитал на дружеството се състои от 1,958 хил. броя безналични, обикновени, поименни, свободно прехвърляеми акции с право на един глас, всяка от които с номинална стойност от 1 лев. Акционери в дружеството са:

	Брой акции	Процент
Министерство на икономиката, енергетиката и туризма	1,468,356	75
Слънчев бряг холдинг – АД	196,142	10
Други акционери – физически и юридически лица	293,310	15
Общо	1,957,808	100

9. Нетекущи пасиви

	31.12.2013 хил. лв.	31.12.2012 хил. лв.	1.01.2012 хил. лв. (преизчислена)
Задължение по извънсъдебно споразумение	1,433	1,056	1,611
Задължения по финансов лизинг	-	12	48
Общо	1,433	1,068	1,659

Към 31 декември 2012 г. дружеството е начислило задължение към друго търговско дружество във връзка с подписано извънсъдебно споразумение с общ размер 1,884 хил. лв. В съответствие с включен в споразумението погасителен план, една част от дължимата сума, следва да бъде погасена през 2013 г. и 2014 г. поради което е представена в текущите пасиви (виж приложение 10 по-долу). Към 31 декември 2013 г. дългосрочната част по това споразумение в размер на 506 хил. лв. и е с падеж 10 декември 2015 г.

През 2013 г. дружеството е постигнало извънсъдебни споразумения с част от неговите доставчици за разсрочване на текущи задължения част, от които в размер на 927 хил. лв. са с падеж 2015 - 2016 г.

10. Текущи пасиви

	31.12.2013 хил. лв.	31.12.2012 хил. лв.	1.01.2012 хил. лв. (преизчислена)
Задължения по получени аванси от клиенти	2,208	1,570	1,549
Задължения към доставчици	723	1,758	1,977
Текуща част на задължение по извънсъдебно споразумение	642	828	-
Задължения за данъци	352	271	317
Задължения за дивиденди	114	115	117
Задължения към социалното осигуряване	9	9	11
Задължения по текуща част по финансов лизинг	6	31	24
Задължения към персонала	8	35	49
Други задължения	59	86	27
Общо	4,121	4,703	4,071

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2013 г.

(продължение)

10. Текущи пасиви (продължение)

Дружеството има задължение по договори за финансов лизинг за придобиване транспортни средства. Към 31 декември 2013 г. общият размер на задължението възлиза на 6 хил. лв. Годишната лихва по договорите за финансов лизинг е формирана от сумата на годишното възнаграждение за лизингополучателя по лизинговата сделка. Крайният срок за погасяване на задълженията е от 2014 г.

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за всеобхватния доход. Остатъкът в края на периода е представен в отчета за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

Движението на тези начисления е следното:

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	1.01.2012 хил. лв. (преизчислена)
Остатък в началото на периода	5	17	39
Начислени през периода	-	-	1
Ползвани през периода	(2)	(12)	(23)
Остатък в края на периода	3	5	17

11. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Приходи от наеми	686	727
Приходи от продажба на инфраструктурни услуги и пропускателен режим	587	156
Приходи от продажба на фотоволтаична енергия	87	93
Приходи от продажба на промишлена вода	60	81
Общо	1,420	1,057

12. Други приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Печалба от продажба на дълготрайни материални активи	1,312	23
Други приходи от дейността	157	111
Общо	1,469	134

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2013 г.
(продължение)

12. Други приходи от дейността (продължение)

Печалбата от продажба на дълготрайни материални активи се формира, както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Приходи от продажба	1,377	23
Балансова стойност	(65)	-
Общо	1,312	23

13. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Разходи за ел. енергия	134	132
Разходи за гориво и смазочни материали	63	53
Разходи за малоценни материални запаси	19	18
Разходи за дезинфекционна служба резервни части	14	16
Разходи за резервни части и текущ ремонт	13	14
Разходи за рекламни и канцеларски материали	8	11
Разходи за вода	1	2
Други разходи за материали	8	6
Общо	260	252

14. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Разходи за поддръжка на инфраструктура	654	550
Разходи за консултантски услуги	246	167
Разходи за застраховки	113	118
Разходи за реклама	89	87
Разходи за ремонти	58	7
Разходи за служебен транспорт	27	28
Разходи за комуникации	22	22
Други разходи за външни услуги	48	15
Общо	1,257	994

Разходите за одиторски услуги на годишния финансов отчет на дружеството за 2013 г. са в размер на 10 хил. лв.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2013 г.
(продължение)

15. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Възнаграждения на персонала	439	470
Разходи за социално осигуряване	79	83
Общо	518	553

16. Разходи за обезценка

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Възстановени разходи за обезценка на вземания	(10)	-
Отписани вземания	-	11
Общо	(10)	11

17. Други оперативни разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Разходи за местни данъци и такси	103	96
Разходи за представителни цели	60	43
Разходи за брак на активи	49	-
Разходи за съдебни разноси	19	-
Разходи за дарения и спонсорство	16	4
Разходи за еднократни данъци	14	11
Разходи за глоби	10	12
Разходи за обезщетения по съдебни спорове	3	50
Разходи за командировки	2	8
Други разходи	21	14
Общо	297	238

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2013 г.
(продължение)

18. Приходи/(разходи) за лихви

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Приходи от лихви	38	94
Разходи за лихви	(434)	(5)
Общо	(396)	89

19. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

Изравняването на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2013 г. е извършено както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Счетоводна загуба преди облагане	(1,667)	(2,807)
Икономия от данък по приложимата данъчна ставка	167	281
Непризнат отсрочен данъчен актив	(167)	(281)
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	-	-

Към 31 декември 2013 г. и 2012 г. дружеството не е признало в отчета за финансовото състояние отсрочени данъчни активи върху загубата за пренасяне, поради несигурността от тяхното проявление в бъдеще. Натрупаните от дружеството загуби за пренасяне могат да бъдат използвани за намаляване на облагаемата печалба в следните срокове:

20. Загуба на една акция

Доходът или загубата на една акция е изчислен като нетната печалба/(загуба) за разпределение към датата на финансовия отчет е разделена на средно-претегления брой на акциите за съответния отчетен период. Емитираните акции, които са били частично платени се включват в изчислението само доколкото емитираните акции имат право на дивидент от момента на записването им.

	Годината, завършваща на 31.12.2013	Годината, завършваща на 31.12.2012
Загуба за периода (хил. лв.)	(1,667)	(2,807)
Средно претеглен брой на акциите (хил. бройки)	1,958	1,958
Загуба на една акция в лева	(0.85)	(1.43)

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2013 г.

(продължение)

21. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и получените кредити, групата очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на преносната им стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние, оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

22. Преизчисления в предходни периоди

При изготвяне на годишния финансов отчет към 31 декември 2013 г. ръководството на дружеството е направило преизчисления на предходни периоди във връзка с корекции на задължения по спечелено съдебно дело по ревизионен акт. Ръководството на дружеството е направило съответните изчисления, така че представената в отчета за всеобхватния доход към 31 декември 2013 г. сравнителна информация да включва, промените в коригираните вземания и задължения възможно най-ранния период на възникването им. Направените преизчисления са се отразили на активите, пасивите и капитала към 31 декември 2012 г. и 1 януари 2012 г. по следния начин:

	1.01.2012 хил. лв.
Текущи пасиви към 1 декември 2011 г.	4,341
Корекция съгласно решение на съдебно дело по РА	(270)
Текущи пасиви след преизчисление	<u>4,071</u>

	1.01.2012 хил. лв.
Натрупани резултати към 31 декември 2011 г.	49,711
Корекции	(270)
Натрупани резултати след преизчисление	<u>49,981</u>

	31.12.2012 хил. лв.
Текущи пасиви към 31 декември 2012 г.	4,973
Корекция съгласно решение на съдебно дело по РА	(270)
Текущи пасиви след преизчисление	<u>4,703</u>

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2013 г.
(продължение)

2. Преизчисления в предходни периоди (продължение)

	31.12.2012
	хил. лв.
Натрупани резултати към 31 декември 2012 г.	46,904
Корекции	(270)
Натрупани резултати след преизчисление	<u><u>47,174</u></u>

23. Сделки със свързани лица

В резултат от извършения анализ от юристите на дружеството и проверка в счетоводните регистри през 2013 г. не са извършвани сделки със свързани лица.

Изпълнителен директор:
Златко Димитров

Съставител:
Мargarита Пологова

16 януари 2014 г.
к. к. Слънчев бряг