

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. Обща информация

“Слънчев бряг” АД е акционерно дружество, регистрирано в Република България по фирмено дело №3202/1996 г. на Бургаския окръжен съд със седалище к.к. Слънчев бряг.

Основния предмет на дейност на дружеството е хотелиерство, ресторантьорство, външно-икономическа дейност, продажба на стоки, отдаване под наем на собствени ДМА.

Дейността на дружеството не е обвързана със срок или друго прекратително условие.

Държавното участие е в размер 75% от акциите на дружеството.

Дружеството е с едностепенна система на управление със съвет на директорите до 25.11.2011г., до провеждане на събрание на съвета на директорите, на което се взе решение за освобождаване на Златко Тодоров Димитров от поста Председател на Съвета на директорите, Мария Маринова Михалева от поста Изпълнителен директор, избира Иво Симеонов Маринов за Председател на съвета на директорите и Златко Тодоров Димитров за Изпълнителен директор, която промяна е вписана в търговския регистър на 29.11.2011г. Считано от същата новите членове са:

- Иво Симеонов Маринов - Председател
- Златко Тодоров Димитров - Изпълнителен директор
- Соня Маркова Енилова- Член
- Константин Димов Лефтеров - Член
- Мария Маринова Михалева - Член

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор Златко Тодоров Димитров.

Дружеството има регистриран капитал в размер на 1,957,808.00 лева, разпределен в 1,957,808 обикновени поименни акции с номинал 1.00 лева всяка.

Тези финансови отчети са оторизирани за публикуване от Съвета на директорите на 12 март 2012 година.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Тези финансови отчети са изготвени във всички съществени аспекти, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Прилагане на нови и ревизирани МСФО

2.2.1. Стандарти и разяснения, влезли в сила и приложени през текущия отчетен период

Някои нови стандарти, промени в стандарти и разяснения, са в сила за финансови периоди започващи след 1 януари 2011 г., и са били приложени при изготвянето на този финансов отчет. Приемането на тези изменения на съществуващите стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

2.2.2. Стандарти и разяснения, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), които все още не са приложени

Следните МСФО, изменения на МСФО и разяснения са приети от ЕК към датата на одобряване на настоящия финансов отчет, но все още не са влезли в сила:

- Изменения на МСФО 7 *Финансови инструменти: Оповестяване* – трансфериране на финансови активи (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2011).

Дружеството е избрало да не приема този стандарт преди датата на влизането му в сила. Ръководството очаква приемането на този стандарт да не окаже съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които все още не са приети от ЕК

Следните нови или ревизирани стандарти и разяснения, както и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са вече издадени от СМСС, все още не са били одобрени за прилагане от Европейската комисия и съответно не са взети пред вид от Дружеството при изготвянето на този финансов отчет. Датите на влизане в сила за тях ще зависят от решението за одобрение за прилагане на Европейската комисия.

- МСФО 9 *Финансови инструменти (издаден ноември 2009) и Допълнения към МСФО 9* издадени октомври 2010 (в сила от 1 януари 2015 г.);
- МСФО 10 *Консолидирани финансови отчети*, МСФО 11 *Съвместни споразумения*, МСФО 12 *Оповестяване на участия в други предприятия* и МСФО 13 *Оценяване на справедлива стойност*, издадени през май 2011 (в сила от 1 януари 2013);
- МСС 27 *Индивидуални финансови отчети* (2011) заменящ МСС 27 (2008) и МСС 18 *Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия* (2011) заменящ МСС 28(2008), издадени през май 2011 (в сила от 1 януари 2013);
- Изменения на МСФО 1 *Прилагане за първи път на МСФО* – силна хиперинфлация и премахване на фиксирани дати за дружества, прилагащи за първи път МСФО издадени през декември 2010 (в сила от 1 юли 2012);
- Изменения на МСС 1 *Представяне на финансови отчети* – Представяне на елементи на Друг всеобхватен доход, издадени през юни 2011 (в сила от 1 юли 2012),

- Изменения на МСС 12 *Данъци върху дохода* - Възстановяване на базовите активи, издадени през декември 2010 (в сила от 1 януари 2012);
- Изменения на МСС 19 *Доходи на наети лица* - Подобрения на счетоводното отчитане на доходите след напускане, издадени през юни 2011 (в сила от 1 януари 2013);
- Изменения на КРМСФО 20 *Разходи за разкриване в производствената фаза на надземна мина*, издадени през декември 2011 (в сила от 1 януари 2013);
- Изменения на МСС 32 *Финансови инструменти: Представяне* – компенсиране на финансови активи и пасиви, издадени през декември 2011 (в сила от 1 януари 2014 година);
- Изменения на МСФО 7 *Финансови инструменти: Оповестяване* – прихващане на финансови активи и пасиви издадени през декември 2011 (в сила от 1 януари 2013);

2.3. Превеждане на чуждестранна валута

Функционална валута и валута на представяне

Статиите, включени във финансовите отчети, се измерват във валутата на основната икономическа среда, в която оперира дружеството. Това е функционалната валута, която е и валута на представяне – български лев (bgn).

Превеждане и салда

Сделките в чуждестранна валута са преведени във функционалната валута по обменните курсове на датите на сделките или по преоценка, когато статиите се преоценяват. Печалбите и загубите от валутни разлики в резултат на уреждане на тези сделки и от превеждането по заключителните курсове в края на годината за паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се признават в Отчета за всеобхватния доход/Отчета за доходите.

2.4. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовите отчети на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовите отчети или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки в предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовите отчети. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовите отчети). Корекцията се отразява в първите финансови отчети одобрени за издаване след откриването им, като в тях се представя и отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период.

2.5. Имоти, машини и съоръжения

Земите и сградите включват основно офиси и складови помещения. Земята и сградите са представени по справедлива стойност, базирано на периодично преоценяване, извършвано от външни независими оценители, намалена с последващата амортизация за сградите. Всякаква натрупана амортизация към датата на преоценката е елиминирана срещу брутната балансова стойност на актива и нетната сума е приизчислена към преоценената стойност на актива. Всякаква друга собственост, машини и оборудване е изразена по историческа цена минус амортизация. Историческата цена включва и разходи, директно относими към придобиването на актива.

Като имоти, машини и съоръжения се отчитат активи с цена на придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Последващите разходи са включени в балансовата стойност на актива или признати като отделен актив само когато е вероятен приток от бъдещи икономически изгоди, свързани с актива, към дружеството и стойността му може да бъде надеждно измерена. Балансовата стойност на подменена част е отписана. Всякакви други ремонти и поддръжка са отразени в Отчета за всеобхватния доход/Отчета за доходите през финансовия период, през който са възникнали.

Нарастването на балансовата стойност в резултат на преоценка на земи и сгради е отнесено като други резерви в собствения капитал в Баланса/Отчета за финансовото състояние. Намаления, които покриват предходни увеличения за един и същ актив, са за сметка на тези резерви. Всякакви други намаления са отчитат чрез Отчета за всеобхватния доход/Отчета за доходите. Всяка година разликата между амортизацията, базирана на преоценената стойност на актива, призната чрез Отчета за всеобхватния доход/Отчета за доходите, и амортизацията, базирана на оригиналната стойност на актива, се прехвърля от “други резерви” към “неразпределена печалба”.

Земи не се амортизират. Амортизацията на другите активи се изчислява по линеен метод за разпределяне на стойността им (или преоценената им стойност) за времето на очаквания полезен живот, както следва:

- сгради и конструкции	50 години;
- машини и оборудване	3,33 години;
- съоръжения	100 години;
- транспортни средства	4 години;
- обзавеждане и оборудване	6,67 години;
- подобрения върху земи	20 години;
- компютърно оборудване	2 години

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо те се коригират към всяка дата на баланса.

Балансовата стойност на актив се намалява незабавно до възстановимата му стойност, ако балансовата стойност на актива е по-висока от оценената възстановима стойност=

Печалбите и загубите от освобождаване се определят чрез сравняване на постъпленията и балансовата стойност и са признати в статия “резултат от продажби на нетекущи активи” в Отчета за всеобхватния доход/Отчета за доходите.

Когато е продаден преоценен актив сумата, включена в други резерви, се прехвърля към неразпределената печалба.

2.6. Нематериални активи

Софтуер

Разходи, свързани с поддържането на компютърни софтуерни програми, се признават за разход в момента на възникване. Разходи по развитие, които директно се отнасят до дизайн и тестване на идентифициран и уникален софтуерен продукт, контролиран от дружеството, се признават като нематериален актив, когато са изпълнени следните критерии:

- има техническа способност за завършване на софтуерния продукт, за да е на разположение за продажба;
- ръководството възнамерява да завърши софтуерния продукт и да го използва или продава;
- има способност за използване или продажба на софтуерния продукт;
- може да се демонстрира как софтуерния продукт ще генерира вероятни бъдещи икономически изгоди;
- на разположение са адекватни технически, финансови и други ресурси за завършване на развитието и използване или продажба на софтуерния продукт; и
- разходите, отнасящи се до софтуерния продукт по време на развитието му, могат да бъдат надеждно измерени.

Директно отнасящите се разходи, които са капитализирани като част от софтуерния продукт, включват разходите за наетите лица, развиващи софтуера, и подходяща част от общите разходи. Други разходи по развитието, които не отговарят на горните критерии, се признават за разход в момента на възникване. Разходи по развитие, които в предходни периоди са признавани като разходи, не могат да се признават като актив през следващи периоди.

Разходите за развитие на компютърен софтуер, признати като актив, се амортизират за очаквания им полезен живот, който не надхвърля 3 години.

2.7. Обезценка на нефинансови активи

Извършен е преглед на нефинансовите активи за обезценка. Не се установи необходимост от обезценяване на такива активи.

2.8. Нетекущи активи (или групи за освобождаване) държани за продажба

Нетекущи активи (или групи за освобождаване) се класифицират като активи държани за продажба, когато тяхната балансова стойност ще се възстанови основно чрез сделка по продажба и продажбата се счита за много вероятна. Те са представени по по-ниската от балансовата стойност и справедливата стойност минус разходите по продажба, ако балансовата им стойност ще бъде възстановена основно чрез продажба, а не чрез продължаваща употреба.

Дружеството няма нетекущи активи, държани за продажба.

2.9. Финансови активи

Дружеството има финансови активи само под формата на вземания. Те са нетекущи и текущи.

Вземанията са оценявани по справедлива стойност в деня на възникването им.

2.10. Материални запаси

Материалните запаси представляват материали и стоки /горива, резервни части и други/ и са представени по по-ниската от себестойност и нетна реализируема стойност. Стойността на изразходваните материали се определя по Средно – претеглени цени.

2.11. Търговски и други вземания

Търговските вземания първоначално се признават по справедлива стойност и последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективната лихва, минус провизиите за обезценка. Провизия за обезценка на търговски вземания се установява, когато има обективно доказателство, че дружеството няма да може да събере всички дължими му суми по оригиналните условия за вземанията. Значителни финансови трудности на дебитор, вероятност, че дебитор или ще фалира или ще предприеме финансова реорганизация, или значително забавяне на плащането (с повече от 30 дни след падеж) се считат за индикатори, че търговско вземане е обезценено. Сумата на провизията е разликата между балансовата стойност на актива и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент. Балансовата стойност на актива е намалена чрез използване на корективна сметка и сумата на загубата се признава в Отчета за всеобхватния доход/Отчета за доходите като “разходи/приходи от преоценки на активи и пасиви”. Когато търговско вземане е несъбираемо, то се отписва срещу корективната сметка. Последващи възстановявания на суми, които преди това са били отписани, се кредитират срещу “разходи/приходи от преценки на активи и пасиви” в Отчета за всеобхватния доход/Отчета за доходите.

2.12. Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват пари в брой, депозити, държани на виждане в банки.

2.13. Акционерен капитал

Обикновените акции са класифицирани като собствен капитал. Дружеството е издавало само един клас акции. Регистрираният капитал на емитента е в размер на 1,957,808 (един милион деветстотин петдесет и седем хиляди осемстотин и осем) лева, разпределени в 1,957,808 акции. Те са обикновени, поименни, безналични, свободно прехвърляеми и дават следните права на техните притежатели:

- право на 1 глас в общото събрание на акционерите за всяка една притежавана акция;

- право на дивидент, пропорционално на общия брой издадени акции на Дружеството;
- право на ликвидационен дял.

Няма промяна в броя на емитираните акции.
Няма изкупени собствени акции.

2.14. Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедливата стойност и последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва метода на ефективната лихва.

2.15. Заеми

Дружеството няма заеми през годината.

2.16. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разхода за данък за периода включва текущи и отсрочени данъци. Данък се признава в Отчета за всеобхватния доход/Отчета за доходите, освен до степента, до която е свързан със статии директно в собствения капитал. В този случай данъкът също се отразява за сметка на тези статии в собствения капитал.

Текущият разход за данък се изчислява на база на данъчните закони, които са в сила към датата на баланса.

Отсрочен данък се признава като се използва метода на задължението за временни разлики, възникващи от разликите в данъчните основи на активите и пасивите и техните балансови стойност във финансовите отчети. Отсрочен данък се определя като се използват данъчните ставки (и закони), които са в сила към датата на баланса и се очаква да бъдат прилагани, когато се реализира отсрочен данъчен актив или се урежда отсрочен данъчен пасив.

Отсрочен данъчен актив се признава само до степента, до която е вероятна бъдеща облагаема печалба, срещу която могат да бъдат използвани временните разлики.

2.17. Доходи на наети лица

Дружеството не е разработвало програми за доходи след напускане на персонала.

Дружеството отчита като краткосрочни задълженията си към персонала по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

Доходи при напускане

Доходите при напускане са платими, когато изтече договорът с наетото лице преди нормалната дата на пенсиониране, или когато наетото лице приеме доброволно съкращаване в замяна на тези доходи. Дружеството признава доходи при напускане,

когато демонстрира обвързване, че или ще прекрати договора на наетите лица съгласно подробен официален план без възможност за оттегляне, или предоставяйки доходи при напускане като резултат от предложение, направено да насърчи доброволно напускане. Доходи, които се дължат след повече от 12 месеца след датата на баланса се дисконтират до тяхната настояща стойност.

В дружеството не се предвиждат признаване на разходи за бонуси и участие в печалбата.

2.18. Провизии

Провизии за възстановяване на околната среда, разходи за възстановяване на терени и съдебни дела се признават когато дружеството има настоящо законово или конструктивно задължение в резултат на минали събития, вероятно ще е необходим изходящ поток от ресурси за уреждане на задължението и сумата му може да бъде надеждно оценена. Провизии за реструктуриране обхващат обезщетения за прекратяване. Провизии за бъдещи оперативни загуби не се признават.

Когато има няколко сходни задължения вероятността, че ще е необходим изходящ поток от ресурси за уреждането се определя като се взима предвид класа задължения като цяло. Провизия се признава дори и когато вероятността от изходящ поток по отношение на която и да е единица, включена в класа задължения, може да бъде малка.

Провизии се измерват по настоящата стойност на разходите, очаквани да бъдат необходими за уреждане на задължението, като се използва процент преди данъци, който отразява текущи пазарни оценки на времевата стойност на парите и специфичните рискове за задължението. Нарастването на провизията във връзка с минаване на времето се признава като лихвен разход.

През отчетния периода няма начислени провизии.

2.19. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване за продажби на стоки или услуги в обичайния ход на дейността на дружеството. Приходите са показани нетно от ДДС, възстановявания и отстъпки.

Дружеството признава приход, когато сумата му може да бъде надеждно измерена, вероятно е бъдещи икономически ползи да потекат към него и са били изпълнени специфични критерии за всяка дейност на дружеството, описана по-долу. Сумата на прихода не се счита за надеждно оценена докато всички условности, свързани с продажбата не са били разрешени. Дружеството базира оценките си на исторически резултати, като взема предвид вида клиент, вида сделка и спецификата на всеки договор.

Приходи от лихви

Приход от лихви се признава на времева пропорционална база като се използва метода на ефективната лихва. Когато вземане е обезценено дружеството намалява балансовата стойност до възстановимата стойност, която е очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент на инструмента и продължава да признава дисконтирането като лихвен приход.

2.20. Лизинг

По реда на изискванията за оперативен лизинг се отчитат приходи от наеми, които се разглеждат като оперативен лизинг.

2.21. Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди между собствениците на дружеството се признава като задължение във финансовите му отчети за периода, през който дивидентите са одобрени за разпределение от собствениците.

3. Управление на финансовия риск

3.1. Фактори за финансов риск

Дейностите на дружеството са изложени на няколко финансови риска: пазарен (включително лихвен, на справедливата стойност на лихвените равнища, на паричните потоци и ценови), кредитен и ликвиден. Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са предимно вземания по продажби.

3.2. Управление на капиталовия риск

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и
- да осигури адекватна рентабилност за акционерите като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството наблюдава капитала на основата на съотношението капитал към нетен дълг.

Нетният дълг се изчислява като общ дълг (привлечените текущи и нетекущи средства), намален с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите поправки в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството може да промени сумата на дивидентите, изплащани на акционерите, да върне капитал на акционерите, да емитира нови акции или да продаде активи, за да намали задълженията си.

Стойността на съотношението за представените отчетни периоди е обобщена както следва:

	2011	2010
Собствен капитал	53,582	55,663
Дълг	4,605	4,742
Минус пари и парични еквиваленти	(1,292)	(1,297)
Нетен дълг	3,313	3,445
Капитал към нетен дълг	16.17	16.16

3.3. Оценки по справедлива стойност

Дружеството има финансови активи само под формата на вземания.

4. Съществени счетоводни оценки и преценки

Оценките и преценките са постоянно разглеждани и се базират на исторически опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития, които се считат за разумни при текущите обстоятелства.

4.1. Съществени счетоводни оценки и предположения

Дружеството прави оценки и допускания, отнасящи се до бъдещето. Получените счетоводни оценки по дефиниция рядко са еднакви с реалните резултати

4.2. Съществени преценки при прилагане на счетоводните политики на дружеството

Обезценка на финансови активи на разположение за продажба

Дружеството не разполага с финансови активи държани за продажба.

5. Имоти, машини и съоръжения

	Земни и сгради	Транспортни средства и машини	Обзаведане и оборудване	други	ОБЩО
Към 1 януари 2010:					
Стойност или преоценена стойност	5,462	80,667		1,836	87,965
Натрупана амортизация	(1,598)	(24,362)		(909)	(26,869)
Нетна балансова стойност	3,864	56,305		927	61,096
За годината, завършваща на 31 декември 2010:					
Начална нетна балансова стойност	3,864	56,305		927	61,096
Резерв от преоценка (бележка 19.3)					
Придобивания		2,899		36	2,935
Освобождавания	(57)	(3,067)		(43)	(3,167)
Разходи за амортизация	(79)	(4,485)		(433)	(4,997)
Крайна нетна балансова стойност	3,728	51,652		487	55,867
Към 31 декември 2010:					
Стойност или преоценена стойност	5,405	80,499		1,829	87,733
Натрупана амортизация	(1,677)	(28,847)		(1,342)	(31,866)
Нетна балансова стойност	3,728	51,652		487	55,867
За годината, завършваща на 31 декември 2010:					
Начална нетна балансова стойност	3,728	51,652		487	55,867
Резерв от преоценка (бележка 19.3)					
Придобивания		1,204		1	1,205
Освобождавания	(1)	(946)			(947)
Разходи за амортизация	(67)	(1,625)		(107)	(1,799)
Трансфери към групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба					
Крайна нетна балансова стойност	3,660	50,285		381	54,326
Към 31 декември 2011:					
Стойност или преоценена стойност	5,404	80,757		1,830	87,991
Натрупана амортизация	(1,744)	(30,472)		(1,449)	(33,665)
Нетна балансова стойност	3,660	50,285		381	54,326

Отчетната стойност на напълно амортизирани имоти, машини и съоръжения, използвани в дейността на дружеството е:

	31 декември 2011	31 декември 2010
Отчетна стойност	3,568	3,681

6. Нематериални активи

	Р е с у т а ц и я	Търговски марки и лицензи	Разходи за производство на софтуер	други	ОБЩО
Към 1 януари 2010:					
Стойност			206		206
Натрупана амортизация и обезценка			(105)		(105)
Нетна балансова стойност			101		101
За годината, завършваща на 31 декември 2010:					
Начална нетна балансова стойност			101		101
Придобивания					
Освобождавания			(3)		(3)
Разходи за амортизация			(34)		(34)
Крайна нетна балансова стойност			64		64
Към 31 декември 2010:					
Стойност или преоценена стойност			203		203
Натрупана амортизация и обезценка			(139)		(139)
Нетна балансова стойност			64		64
За годината, завършваща на 31 декември 2010:					
Начална нетна балансова стойност			64		64
Придобивания			24	13	24
Разходи за обезценка					
Разходи за амортизация			(33)		(33)
Трансфери към групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба					
Крайна нетна балансова стойност			55	13	55
Към 31 декември 2011:					
Стойност или преоценена стойност			227	13	227
Натрупана амортизация и обезценка			(172)		(172)
Нетна балансова стойност			55	13	55

Отчетната стойност на напълно амортизирани нематериални активи, използвани в дейността на дружеството е:

	31 декември 2011	31 декември 2010
Отчетна стойност	98	75

7. Инвестиционни имоти

Дружеството не притежава инвестиционни имоти.

8. Инвестиции в дъщерни, асоциирани и съвместни предприятия

Дружеството няма инвестиции в асоциирани предприятия.

9. Материални запаси и стоки

	2011	2010
Суровини и материали	34	26
Стоки	161	-
Общо	195	26

Стойността на материалните запаси, призната като разход и включена в “себестойност на продажбите” възлиза на 49 хил.лв. (2010 – 32 хил.лв.), а на стоките 205 хил.лв.

10. Финансови инструменти

10.1. Кредити и вземания

	2011	2010
Търговски вземания без тези от свързани лица	500	1,373
Други вземания	1,720	1,610
Общо	2,220	2,983

Балансовата стойност на търговските и други вземания на дружеството е деноминирана в следните валути:

	2011	2010
Български лев	2,097	2,473
USD долар	123	500
Euro	-	10
Общо	2,220	2,983

През 2011г. е извършена 50% обезценка на вземания от клиенти, за които не е възникнал 5 годишен давностен срок на основание чл.110 от ЗЗД, но към 31.12.2011г. не са платени и са просрочени с над 360 дни и няма съответно заведени съдебни дела.

През 2011 година вземанията от клиенти намалени с обезценка в размер на 100% възлизат на стойност 50,281.62 лв. Изпратени са писма за потвърждаване на разчетите в размер на 41,596.20 лева. От тях е получено потвърждение в размер на 16,120.61 лв., което представлява 38,76%.

10.2. Инвестиции, държани до падеж:

Дружеството няма инвестиции, държани до падеж.

10.3. Финансови активи по справедлива стойност чрез печалба или загуба:

Дружеството не разполага с финансови активи по справедлива стойност чрез печалба или загуба.

10.4. Финансови активи, обявени за продажба:

Дружеството няма финансови активи държани за продажба.

10.5. Търговски задължения и други финансови пасиви (без задължения по финансов лизинг):

	2011	2010
Търговски задължения без тези към свързани лица	2,354	1,311
Задължения към свързани лица	117	971
Задължения към персонал (бележка 17.2)	60	79
Данъчни задължения	803	892
Други задължения	1,199	1,489
Общо	4,533	4,742

По-съществените задължения са към „Бургоскомерс-В.Вълков” ЕООД, „Електрикал груп” ООД, „Крус Електроник” ООД, „ТЕН” ООД, „Борвес” ЕООД, „Хермес-груп” ООД, „Мидия-инфр.структурно-строителство” ООД.

Балансовата стойност на търговските и други задължения на дружеството е деноминирана в следните валути:

	2011	2010
Български лев	4,533	4,742
Общо	4,533	4,742

Падежите на търговските и други задължения са:

до 3 месеца	60
от 3 до 6 месеца	-
от 6 до 12 месеца	2,225
от 1 до 5 години	2,248
над 5 години	
ОБЩО	4,533

11. Заеми

11.1. Получени заеми

Дружеството няма получени заеми.

11.2. Предоставени заеми

Дружеството няма предоставени заеми.

12. Лизинг

12.1. Финансов лизинг

Дружеството има сключени два договора за финансов лизинг с Б.Л.Лизинг АД №1522/14.03.2011г. в размер на 65,336лв. и №1523/14.03.2011г. в размер на 65,336лв. Задължението към 31 декември 2011 година е в размер на 72 хил. лв.

12.2. Оперативен лизинг

12.2.1. Когато дружеството е лизингополучател

Дружеството не е лизингополучател.

12.2.2. Когато дружеството е лизингодател

Дружеството е страна по 35 договора за наем на складови помещения, офиси и паркинги и тротоарни такси. Получените суми от наеми и тротоарни такси през 2011 година са 501 хил.лв. (2010 – 207 хил.лв.).

13. Активи на групи за освобождаване, класифицирани като държани за продажба и преустановявани дейности

14. Приходи

Приходи от:	2011	2010
продажби на стоки	227	-
продажби на продукция (фотоволтаична ел.енергия)	88	86
продажби на услуги	787	461
продажби на имоти, машини и съоразения и нематериални активи	384	181
други приходи от продажби	1,619	665
ОБЩО	3,105	1,393

През 2011г. дружеството е реализирало всичко приходи в размер на 3,105 хил.лв. Приходите от дейността са формирани основно от продажбата на ДМА, от които 384 хил.лв. на обекти по чл.35, продажба на фотоволтаична ел.енергия в размер на 88 хил.лв., приходи от предоставяне на услуги по поддръжка на общата инфраструктура в к.к. Слънчев бряг в размер на 328 хил.лв., приходи от наеми и тротоарни такси – 454 хил.лв., приходи от пропусквателен режим – 518 хил.лв., приходи от продажба на стоки в размер на 227 хил. лв. и други приходи в размер на 260 хил.лв.

През 2011 година, Дружеството е отчетло приходи от отписани задължения за съучастия за дивидент с изтекъл 5 годишен давностен срок по 33Д в размер на 846 хил.лв.

15. Разходи по икономическа същност

	2011	2010
Разходи за материали и суровини	247	158
Разходи за наети лица (бележка 17.1)	682	674
Разходи за амортизация и обезценка	2,065	5,322
Разходи за външни услуги, в т.ч.	1,386	1,291
Други разходи	846	1,085
Общо разходи	5,226	8,530

15.1. Информация съгл. Чл. 38, ал. 5 от Закона за счетоводството

Дружеството е начислило суми за ползваните услуги от регистрираните одитори както следва:

	2011	2010
Независим финансов одит	8	8
Други услуги, несвързани с одита		
ОБЩО	8	8

16. Финансови приходи и разходи

	2011	2010
Разходи по валутни операции	44	105
Други финансови разходи	11	3
Общо финансови разходи	55	108
Приходи от лихви:	64	106
по депозити и банкови сметки	1	1
приходи от лихви по предоставени заеми	63	105
Приходи от валутни операции	30	231
Други финансови приходи		
Общо финансови приходи	94	337
Финансови приходи/(разходи) - нетно	39	229

Дружеството е отчело 64 хил.лв. приходи от договорни лихви по разсрочено плащане на прилежащи УПИ съгласно нотариални актове.

17. Доходи на персонала

Към 31 декември 2011 година броят на наетите лица в дружеството е 37 (2010 година – 39).

17.1. Разходи за наети лица

	2011	2010
Разходи за заплати и други възнаграждения	543	538
Разходи за осигуровки	139	136
ОБЩО	682	674

17.2. Задължения към наети лица

Задължения в Баланса/ Отчета за финансовото състояние за:	31 декември 2011	31 декември 2010
Неизплатени заплати	32	31
Осигурителни и данъчни задължения	11	9
Неизползвани компенсируеми отпуски	17	39
ОБЩО	60	79

18. Данъци върху дохода

18.1. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви са представени компенсирано в Баланса/Отчета за финансовото състояние. Дружеството няма отсрочени данъчни активи .

Към 31 декември 2011 година дружеството няма отсрочени данъчни активи и пасиви.

	2011	2010
Отсрочени данъчни активи:		
Отсрочени данъчни активи, които ще се възстановят след повече от 12 месеца	-	4
общо	-	4
Отсрочени данъчни пасиви/активи - нетно	-	4

18.2. Разход за данък върху дохода

Няма начислен разход за данък върху дохода, тъй като дружеството не реализира данъчна печалба.

19. Собствен капитал

19.1. Основен капитал

Общият брой оторизирани обикновени акции е 1957808 (2010 – 1957808) с номинал 1 лев за акция (2011 – 1 лева за акция). Всички емитирани акции са напълно платени.

19.2. Неразпределена печалба

Към 1 януари 2010	(207)
Печалба за годината	(6,908)
Разпределени дивиденди за 2010 и/или предходни години	
Стойност на услуги от наети лица по МСФО2	
Частично прехвърляне на преоценъчен резерв на имоти нетно от данъци	
Други трансфери	7,114
Към 31 декември 2010	(1)
Към 1 януари 2011	(1)
Печалба за годината	(2,082)
Разпределени дивиденди за 2011 и/или предходни години	
Стойност на услуги от наети лица по МСФО2	
Частично прехвърляне на преоценъчен резерв на имоти нетно от данъци	
Покупка на собствени акции	
Други трансфери	464
Към 31 декември 2011	(1,619)

19.3. Други резерви

	преоценки на земи и сгради	Други резерви	общо
Към 1 януари 2010	701	61,455	62,156
Други промени			
Прехвърляне на преоценка – бруто			
Трансфер към неразпр. печалба		(8,450)	(8,450)
Към 31 декември 2010	701	53,005	53,706

	преоценки на земи и сгради	Други резерви	общо
Към 1 януари 2011	701	53,005	53,706
Други промени			
Прехвърляне на преоценка – бруто			
Трансфер към неразпр. печалба	(463)		(463)
Към 31 декември 2011	238	53,005	53,243

19.4. Печалби и загуби

За финансовата 2011г. дружеството реализира загуба в размер на 2082 хил.лв., която е формирана от амортизации в размер на 2065 хил.лв., текущи разходи по поддръжка на инфраструктурата и административни разходи 2952 хил.лв.

20. Пари и парични потоци

20.1. Пари и парични еквиваленти

	2011	2010
Пари в брой	3	4
Пари в банки	1,289	1,293
Краткосрочни банкови депозити		
Общо	1,292	1,297

Пари, парични еквиваленти и банкови овърдрафти включват следното за целите на отчета за паричните потоци:

	2011	2010
Пари и парични еквиваленти	1,292	1,297
Банкови овърдрафти (бележка 11)		
Общо	1,292	1,297

20.2. Парични потоци от оперативната дейност

	2011	2010
Постъпления от клиенти	2,610	1,932
Плащания на доставчици	(1,918)	(1,542)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(688)	(738)
Плащания и възстановявания на данъци – нетно		
Други парични потоци от оперативни дейности, вкл. лихви	108	(558)
Нетни парични потоци от оперативни дейности	112	(906)

21. Рискове

21.1. Валутен риск

Дружеството има сделки в чуждестранна валута, поради което е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска.

	Хил.лв.	
активи в щатски долари	123	500
пасиви в щатски долари		
рискова валутна експозиция	123	500

21.2. Лихвен риск

21.3. Ликвиден риск

21.4. Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

За разбиране на кредитния риск виж бележки 3.1. и 10.1.

21.5. Ценови риск

22. Нетна печалба на акция

22.1. Основна нетна печалба на акция

Основна нетна печалба на акция е изчислена като се раздели печалбата, отнасяща се до собствениците, на среднопретегления брой обикновени акции през годината, като са изключени обикновените акции, изкупени от дружеството и държани като изкупени собствени акции.

	2011	2010
Печалба за акционерите	(2,082)	(6,908)
Печалба от преустановявани дейности за акционерите		
Общо	(2,082)	(6,908)
Среднопретеглен брой обикновени акции (хил)	1,958	1,958

22.3. Дивидент на акция

Дивидент за годината, приключваща на 31 декември 2011г. няма да бъде предложен на годишното общо събрание на акционерите.

23. Условни активи и условни пасиви

Дружеството има условни пасиви по съдебни искове в обичайния ход на бизнеса.

24. Провизии за други задължения и разходи

Дружеството няма провизии за други задължения и разходи.

25. Дарения

25.1. Безвъзмездни средства, предоставени от държавата

През 2011г. дружеството не е получавало безвъзмездно от държавата средства.

25.2. Други дарения

През 2011г. дружеството не е получавало дарения.

25.3. Държавна помощ

През 2011г. дружеството не е получавало държавна помощ.

26. Сделки със свързани лица

Няма сделки със свързани лица.

Компенсации на ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал включва изпълнителен директор, членове на Съвет на директорите. Компенсациите, платени или платими на ключовия управленски персонал, за трудовата им дейност са показани по-долу:

	2011	2010
Заплати и други краткосрочни доходи	60	86
Общо	60	86

27. Заведени съдебни дела от и срещу дружеството

Слънчев бряг АД е ищец по дела предимно за дължими плащания по инфраструктурни споразумения, както и неиздължени вноски по разсрочено плащане на земя.

28. Грешки в предходни отчетни периоди

През 2011 год. на основание Договор за поддържане, благоустрояване и озеленяване на територията на к. к. Слънчев бряг – изток с Бургоскомерс-В. Вълков ЕООД е получена фактура №1000000007/11.04.2011г. на обща стойност 163,500 лв. без включен ДДС. Същата се отнася за разход извършен през 2010 година. Във връзка с това, дружеството е направило преизчисления на сравнителната информация, при което разходите за външни услуги през 2010 година от 1,127 хил. лв. са променени на 1,291 хил. лв. Разликата в размер на 164 хил. лв. намира отражение в Отчета за всеобхватния доход в раздел себестойност на продажбите, като се променя от 5,927 хил. лв. на 6,091 хил. лв. и съответно в раздел печалба за годината, от 6,744 хил. лв. на 6,908 хил. лв.

В отчета за финансовото състояние е извършена корекция към 31 декември 2010 година в раздел Търговски и други задължения, като от 3,580 хил. лв. са променени на 3,744 хил. лв., както и по отношение на печалба/ (загуба) за текущата година от 6,744 хил. лв. на 6,908 хил. лв.

29. Информация по оперативни сегменти

Няма отчитани оперативни сегменти

30. Събития след отчетния период

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на публикуването му не са настъпили коригиращи събития.

31. Други оповестявания

Няма други оповестявания.

32. Консолидиран финансов отчет

Дружеството не изготвя консолидиран финансов отчет.

33. Дата на одобрение на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет за 2011г. на дружеството е официално одобрен за публикуване на 12 март 2012г. от Съвета на директорите.


Златко Димитров
Изпълнителен директор
„Слънчев бряг” АД

