

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2017 г.**

ПОДБРАНИ ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Корпоративна информация

ЕРП Златни пясъци (дружеството) е акционерно дружество, регистрирано във Варненския окръжен съд по фирмено дело № 4399 от 1999 г. Седалището и адреса на управление на дружеството са в курортен комплекс „Златни пясъци“. Предметът на дружеството е свързан с разпределение на електрическа енергия на територията на курортен комплекс „Златни пясъци“. За извършването на тази дейност дружеството притежава лиценз № Л-142-07 от 13 август 2004 г. Срокът на лиценза е 35 години. Съгласно чл. 17 от ПЗР на Закона за енергетиката, дружеството е преобразувано чрез отделяне с придобиване по реда на чл. 262в от Търговския закон като имуществото, с което се осъществява дейността по снабдяване с електроенергия на територията на курортен комплекс „Златни пясъци“ е прехвърлена в „ЕСП Златни пясъци“ ООД.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет представлява съкратен комплект в съответствие с Международен стандарт за финансово отчитане № 34.

При изготвянето му се следват счетоводна политика и методи за оценка и изчисление, непроменени в сравнение с оповестените в последния годишен финансов отчет. При изготвянето на междинния отчет са взети предвид всички значими промени в приблизителни оценки относно класификацията и оценката на активи и пасиви.

2.2. 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 30 юни 2017 г.
(продължение)

3. Дълготрайни материални активи

	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Активи в процес на придобиване	Други ДМА	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 1 януари 2017 г.	1,982	8,549	9	224	10,764
Постъпили за периода	-	24	100	-	124
Прехвърлени за периода	53	26	(98)	19	-
Излезли за периода	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2017 г.	2,035	8,599	11	243	10,888
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1 януари 2017 г.	992	6,220	-	174	7,386
Амортизация за периода	43	218	-	12	273
Амортизация на излезлите	-	-	-	-	-
Салдо към 30 юни 2017 г.	1,035	6,438	-	186	7,659
Преносна стойност към 30 юни 2017 г.	1,000	2,161	11	57	3,229
Преносна стойност към 31 декември 2016 г.	990	2,329	9	50	3,378

4. Дълготрайни нематериални активи

	Лицензин и сходни права	Програмни продукти	Други ДМА	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2017 г.	91	125	34	250
Постъпили за периода	-	6	1	7
Салдо към 30 юни 2017 г.	91	131	35	257
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2017 г.	91	76	22	189
Амортизация за периода	-	18	1	19
Салдо към 30 юни 2017 г.	91	94	23	208
Преносна стойност към 30 юни 2017 г.	-	37	12	49
Преносна стойност към 31 декември 2016 г.	-	49	12	61

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2017 г.

(продължение)

5. Материални запаси

Материалните запаси в размер на 38 хил. лв. (към 31 декември 2016 г. - 36 хил. лв.) се състоят от различни видове материали, необходими за дейността на дружеството.

6. Вземания и предоставени аванси

	30.06.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Търговски вземания	2,306	1,889
Предоставени заеми	1,031	1,035
Предоставени аванси	22	26
Други вземания	2	22
Общо	3,361	2,972

Към 30 юни 2017 г. дружеството е предоставило търговски заеми, деноминирани в лева на свързани лица с общ размер 1,031 хил. лв., заедно с начислените към тях лихви. Договорената лихва по предоставените заеми е в размер на 5 %. Заемите не са обезпечени.

7. Текущи пасиви

	30.06.2017 хил. лв.	31.12.2016 хил. лв.
Задължения за дивиденди	376	-
Задължения за гаранции	198	168
Задължения към доставчиците	155	35
Задължения към персонала	93	87
Задължения за данъци	83	39
Задължения за социално осигуряване	30	29
Текуща част от договор за финансов лизинг	3	5
Общо	938	363

8. Приходи от продажби

	Периода, завършващ на 30.06.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.
Приходи от разпределение на електроенергия	1,123	1,013
Приходи от реактивна енергия	40	38
Приходи от такси за присъединяване	7	1
Приходи от балансиране на енергийната система	7	5
Приходи от други услуги, свързани с лицензионна дейност	3	2
Общо	1,180	1,059

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 юни 2017 г.
(продължение)

9. Разходи за материали

	Периода, завършващ на 30.06.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.
Разходи за резервни части и консумативи	20	12
Разходи за ел. енергия	9	9
Разходи за гориво	5	6
Разходи за изграждане на обекти	2	7
Други разходи за материали	6	3
Общо	42	37

10. Разходи за външни услуги

	Периода, завършващ на 30.06.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.
Разходи за ремонти	33	13
Разходи за транспорт	25	17
Разходи за техническа поддръжка	22	18
Разходи за консултантски услуги	18	11
Разходи за наеми	15	42
Разходи за застраховки	9	8
Разходи за комуникации	6	5
Разходи за одиторски услуги	3	3
Други разходи за външни услуги	18	14
Общо	149	131

11. Разходи за персонала

	Периода, завършващ на 30.06.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	538	497
Разходи за социално осигуряване	95	82
Разходи за социални надбавки	11	27
Общо	644	606

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2017 г.

(продължение)

12. Други оперативни разходи

	Периода, завършващ на 30.06.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.
Разходи за балансиране на енергийната система	20	32
Представителни разходи	5	7
Разходи за санкции	-	20
Разходи за данъци и такси	10	1
Разходи за реактивна енергия	2	2
Разходи за командировки	2	2
Други разходи	7	7
Общо	46	71

13. Финансови приходи/(разходи)

	Периода, завършващ на 30.06.2017 хил. лв.	Периода, завършващ на 30.06.2016 хил. лв.
Приходи от лихви	-	1
Разходи за лихви	(1)	(1)
Общо приходи/(разходи) от лихви	(1)	-

14. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Дружеството е осъществявало сделки със своите акционери, както и с други търговски дружества, които са под общ контрол. Извършените през периода сделки по продажби със свързани лица, както и неуредените вземания към 30 юни 2017 г. са следните:

Наименование	Вид на сделката	Оборот 2017 хил. лв.	Неуредено вземане хил. лв.
Златни АД	Заеми и лихви	-	420
Акваполис ООД	Заеми и лихви	-	361
С-Травел АД	Заеми и лихви	-	250
ЕСП Златни пясъци ООД	Продажби	486	1,963
Паркстрой Златни пясъци ООД	Продажби	1	1
Златни пясъци АД	Продажби	12	29
Общо			3,024

Всички вземания от свързани лица имат текущ характер.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 30 юни 2017 г.

(продължение)

14. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях (продължение)

Извършените през периода сделки по покупки със свързани лица, както и неуредените задължения към 30 юни 2017 г. са следните:

Наименование	Вид на сделката	Оборот 2017 хил. лв.	Неуредено задължение хил. лв.
Златни пясъци АД	Дивидент	376	376
Златни АД	Дивидент	4	-
ЕСП Златни пясъци ООД	Покупки	10	26
Физически лица	Покупки	10	-
Ес Би Ейч Пропърти ЕООД	Покупки	2	-
Златни пясъци АД	Покупки	2	3
ВиК Златни Пясъци ООД	Покупки	-	1
Общо			406

Всички задължения към свързани лица имат краткосрочен характер. По извършените през периода сделки със свързаните лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Прокурист:
Стелиян Севастиянов



Съставител:
Николина Димитрова

26 юли 2017 г.
Варна