

ЕРП ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ АД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД**

31 декември 2013 г.

ВАРНА

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2013 г.

	Прило- жение №	31.12.2013 хил. лв.	31.12.2012 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	3	4,196	4,189
Дълготрайни нематериални активи	4	36	18
Дългосрочни вземания	5	313	295
Всичко нетекущи активи		4,545	4,502
Текущи активи			
Материални запаси	6	36	41
Вземания и предоставени аванси	7	2,874	2,211
Парични средства	8	767	1,068
Всичко текущи активи		3,677	3,320
Всичко активи		8,222	7,822
Капитал			
Основен капитал	9	3,098	3,098
Натрупани резултати		4,576	4,237
Всичко капитал		7,674	7,335
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни задължения по финансов лизинг	10	10	17
Отсрочени данъчни пасиви	11	50	61
Всичко нетекущи пасиви		60	78
Текущи пасиви			
Всичко пасиви		488	409
Всичко капитал и пасиви		548	487
		8,222	7,822

Прокуррист:
Стелиян Севастиянов

Съставител:
Николина Димитрова



Съгласно одиторски доклад:



6 март 2014 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 20 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2013 г.

	Прило- жение №	Годината, завършваща на 31.12.2013	Годината, завършваща на 31.12.2012
		хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажби	13	3,179	2,790
Други приходи от дейността		18	41
Всичко приходи от дейността		3,197	2,831
 Разходи по икономически елементи			
Технически и търговски загуби на енергия		276	340
Разходи за материали	14	127	179
Разходи за външни услуги	15	325	133
Разходи за персонала	16	1,017	954
Разходи за амортизация		550	511
Други разходи	17	91	75
Всичко разходи по икономически елементи		2,386	2,192
 Финансови приходи/(разходи)	18	65	56
 Печалба преди облагане		876	695
 Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	19	(87)	(69)
 Общ всеобхватен доход за годината		789	626

Прокуррист:
Стелиян Севастиянов

Съставител:
Николина Димитрова



Съгласно одиторски доклад:



6 март 2014 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 20 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕННИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2013 г.

	Основен капитал	Законови и допълнителни резерви	Други резерви	Печалба	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Сaldo на 1 януари 2012 г.	3,098	2,383	1,153	723	7,357
Разпределение на печалбата за:					
- резерви	-	723	-	(723)	-
- дивиденти	-	(650)	-	-	(650)
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	626	626
Други движения в капитала	-	2	-	-	2
Сaldo на 31 декември 2012 г.	3,098	2,458	1,153	626	7,335
Разпределение на печалбата за:					
- резерви	-	626	-	(626)	-
- дивиденти	-	(450)	-	-	(450)
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	-	789	789
Сaldo към 31 декември 2013 г.	3,098	2,634	1,153	789	7,674

Прокуррист:
Стелиян Севастиянов

Съставител:
Николина Димитрова



Съгласно одиторски доклад:



6 март 2014 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 20 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2013 г.

	Годината, завършваща на 31.12.2013	Годината, завършваща на 31.12.2012
	хил. лв.	хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	1,068	476
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	5,212	6,008
Плащания на доставчици и други кредитори	(2,860)	(3,151)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(922)	(877)
Изплатени данъци, такси и други подобни	(545)	(538)
Други парични потоци от основната дейност	(31)	(19)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	854	1,423
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(227)	(358)
Предоставени заеми	(2,730)	(315)
Възстановени заеми и получени лихви	2,243	316
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(714)	(357)
Парични потоци от финансова дейност		
Платени дивиденти	(421)	(448)
Платени задължения по лизингови договори	(18)	(23)
Платени лихви и такси	(2)	(3)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(441)	(474)
Изменение на наличностите през годината	(301)	592
Парични наличности в края на периода	767	1,068

Прокуррист:
Стелиян Севастиянов

Съставител:
Николина Димитрова



Съгласно одиторски доклад:



6 март 2014 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 20 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2013 г.**

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-142-11 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.

Дружеството се управлява от съвет на директорите. Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 6 март 2014 г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годищния финансов отчет

Съгласно Закона за счетоводството 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 изгoten 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 Постояният 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 третират. 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 годищния финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, формално одобрени или неодобрени от Европейския съюз, относящи 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. Тези отклонения от принципа на историческата цена са оповестени при оповестяване на счетоводната политика на съответните места по-нататък. Всички данни за 2013 г. и за 2012 г. са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.3. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство и регламентираните за приложение МСС, финансата 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 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 и разходите и условните активи и пасиви. Настигните промени във вече направените приблизителни счетоводни оценки се отразяват за периода, в който са станали известни, както и в бъдещи отчетни периоди, ако се отнасят до тях. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето 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, използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари.

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

2.5. Функционална валута и валута на представяне (продължение)

При първоначално признаване, 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. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ към края на отчетния период. 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 периода 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 финансния 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 финансия 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.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.6.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

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

2.6. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.6.2. Лихвен риск

Дружеството има задължения по финансов лизинг, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Лихвеният процент по договорите за финансов лизинг се определя от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

2.6.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарни цени за извършваните услуги, които се актуализират регулярно.

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 на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събирамостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

2.6.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

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. Отделни дълготрайни материални активи, състоящи се от сгради, подобрения върху терени и оборудване на трафопостове, са оценени по справедлива стойност, в съответствие с експертна оценка на лицензиран оценител към 1 януари 2003 г. Във връзка с приемане на МСС като първична счетоводна база тези активи са оценени по справедливата им стойност към датата на преоценката. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен, с изключение на средствата за търговско измерване на електрическа енергия, които независимо от стойността си, се отчитат като дълготрайни активи.

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

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

2.7.1. 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 представлят 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 преоценъчен 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, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че преносната стойност би могла да надвиши 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 реализирана стойност.

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

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

2.7.4. 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 несъбирами и трудносъбирами вземания.

Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността той да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента. 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 несъбирамо и за него има начислена обезценка, то се отписва за сметка на тази обезценка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва в отчета за всеобхватния доход и се отчита като намаление на статията, в която преди това е била отразена обезценката.

2.7.5. 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 по банковите сметки, в касата, както и невъзстановените суми в подотчетни лица.

2.7.6. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по номиналната стойност на акциите към деня на регистрирането му.

2.7.7. 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.

2.7.8. 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.

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

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

2.7.9. Задължения към наети лица

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява в отчета за всеобхватния доход и да внася сумите по дефинирани вноски в периода на тяхното възникване.

(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 приложен линейният метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобреие, 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	20	20
Съоръжения	20	20
Оборудване на трафопостове	10	10
Други машини и оборудване	3 - 5	3 - 5
Превозни средства	4 - 8	4 - 8
Стопански инвентар	7	7
Програмни продукти	3	3
Други дълготрайни материални и нематериални активи	2 - 5	2 - 5

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

2.8. Амортизация на дълготрайните активи (продължение)

Амортизационните норми 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. При освобождаване на актив резултатът се признава в отчета за всеобхватния договор като нетна печалба или загуба от освобождаването.

2.9. Провизии за задължения

Провизии за задължения се начисляват в отчета за всеобхватния доход и се признават в отчета за финансовото състояние, когато дружеството има право 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.

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. Лихвите се начисляват 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.

2.12. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2013 г. дружеството дължи корпоративен данък (данък печалба) в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2012 г. той 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.

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

2.12. Данъчно облагане (продължение)

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 задължения 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.

2.13. Дивиденти

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.

2.14. 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.

3. Дълготрайни материални активи

	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Активи в процес на придобиване	Други DMA	Общо DMA
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:					
Сaldo на 1 януари 2013 г.	1,718	7,244	469	319	9,750
Постъпили за периода	-	357	250	17	624
Прехвърлени за периода	75	362	(461)	24	-
Излезли за периода	(49)	(2)	(49)	-	(100)
Сaldo на 31 декември 2013 г.	1,744	7,961	209	360	10,274
Натрупана амортизация:					
Сaldo на 1 януари 2013 г.	726	4,630	-	205	5,561
Амортизация за периода	76	430	-	42	548
Амортизация на изледите	(29)	(2)	-	-	(31)
Сaldo на 31 декември 2013 г.	773	5,058	-	247	6,078
Преносна стойност на 31 декември 2013 г.	971	2,903	209	113	4,196
Преносна стойност на 31 декември 2012 г.	992	2,614	469	114	4,189

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

4. Дълготрайни нематериални активи

	Лицензии и права върху собствеността	Програмни продукти	Други ДНА	Общо ДНА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:				
Сaldo на 1 януари 2013 г.	91	18	34	143
Постъпили за периода	-	20	-	20
Сaldo на 31 декември 2013 г.	91	38	34	163
Натрупана амортизация:				
Сaldo на 1 януари 2013 г.	91	18	16	125
Амортизация за периода	-	-	2	2
Сaldo на 31 декември 2013 г.	91	18	18	127
Преносна стойност на 31 декември 2013 г.				
	-	20	16	36
Преносна стойност на 31 декември 2012 г.				
	-	-	18	18

5. Дългосрочни вземания

Дружеството е предоставило дългосрочен търговски заем по сключен договор с друго свързано търговско дружество. Срокът за погасяване на заема е до 2015 г. при годишна лихва в размер на 7 %. Предоставеният заем и лихвите към него са с общ размер на 313 хил. лв. (31 декември 2012 г. - 295 хил. лв.)

6. Материални запаси

Материалните запаси в размер на 36 хил. лв. (31 декември 2012 г. - 41 хил. лв) се състоят от различни видове материали, необходими за дейността на дружеството.

7. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2013 хил. лв.	31.12.2012 хил. лв.
Търговски вземания :		
Представени заеми	1,549	1,449
Представени аванси	1,233	702
Данъци за възстановяване	76	27
Други вземания	12	14
Общо	2,874	2,211

Към 31 декември 2013 г. дружеството е предоставило търговски заеми, деноминирани в лева на свързани лица с общ размер 1,233 хил. лв. заедно с начислената лихва. Договорената лихва по представените заеми е в размер на ОЛП плюс 6.50 % до 8 %. Заемите не са обезпечени.

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

8. Парични средства

Представените в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2013 г. парични средства в размер на 767 хил. лв. (31 декември 2012 г. – 1,068 хил. лв.), представляват наличните парични средства в лева в каса и по банкови сметки.

9. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 3,098 хил. лв. и се състои от 30,980 броя поименни акции с номинална стойност от 100 лв. всяка. Акционери в дружеството са „Златни пясъци“ АД с 99 % от капитала и „Златни“ АД с 1 % от капитала.

10. Дългосрочни задължения по финансов лизинг

Дружеството има задължения по договори за финансов лизинг за придобиване на автомобили. Към 31 декември 2013 г. общият размер на задълженията възлиза на 30 хил. лв., в т. ч. краткосрочна част, платима през 2014 г., в размер на 20 хил. лв. Договорите са сключени при среден лихвен процент в размер на 7.75 %. Крайният срок за погасяване на задълженията е 2017 г.

11. Отсрочени данъчни пасиви

	31.12.2013 хил. лв.	31.12.2012 хил. лв.
Отсрочени данъчни активи:		
Данъчен ефект от задължения за неползвани отпуски	(1)	(1)
Данъчен ефект от непризнати доходи на физически лица	(1)	(1)
Общо отсрочени данъчни активи	(2)	(2)
 Отсрочени данъчни пасиви:		
Данъчен ефект върху начислените амортизации	52	63
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	50	61

12. Текущи пасиви

	31.12.2013 хил. лв.	31.12.2012 хил. лв.
Задължения за дивиденти	220	195
Задължения към доставчиците	80	103
Задължения към персонала	66	64
Задължения по обезпечения	53	-
Задължения за данъци	26	6
Задължения за социално осигуряване	23	22
Текуща част от договор за финансов лизинг	20	18
Други задължения	-	1
Общо	488	409

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

12. Текущи пасиви (продължение)

Ръководството на дружеството е преценило, че потенциалният ефект на разходите за обезщетения за персонала при пенсиониране през 2013 г., би бил несъществен, поради което начисления за тези доходи не са отразени в настоящия финансов отчет.

13. Приходи от продажби

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Приходи от разпределение на електроенергия	2,634	2,670
Приходи от такси за присъединяване	483	59
Приходи от реактивна енергия	53	37
Приходи от други услуги, свързани с лицензионна дейност	9	24
Общо	3,179	2,790

14. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Разходи за гориво	49	50
Разходи за резервни части и консумативи	27	67
Разходи за ел. енергия	15	11
Разходи за изграждане на обекти	10	29
Други разходи за материали	26	22
Общо	127	179

15. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Разходи за наеми :	72	-
Разходи за ремонт	61	10
Разходи за консултантски услуги	60	56
Разходи за такси присъединяване	49	-
Разходи за застраховки	23	13
Разходи за комуникации	12	17
Разходи за транспорт	11	7
Разходи за одиторски услуги	6	6
Други разходи за външни услуги	31	24
Общо	325	133

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

16. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	799	735
Разходи за социално осигуряване	146	136
Разходи за социални надбавки	66	77
Разходи по неизползвани отпуски	6	6
Общо	1,017	954

17. Други оперативни разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Разходи за реактивна енергия	22	38
Разходи за брак	22	-
Разходи за данъци и такси	17	19
Представителни разходи	9	1
Разходи за командировки	5	1
Разходи за обучение	1	1
Други разходи	15	15
Общо	91	75

18. Финансови приходи/(разходи)

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.
Приходи от лихви	68	61
Разходи за лихви	(3)	(5)
Общо разходи за лихви	65	56

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

19. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

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

	Годината, завършила на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършила на 31.12.2012 хил. лв.
Счетоводна печалба преди облагане с данъци	876	695
Данък по приложимата данъчна ставка	(88)	(70)
Данъчен ефект от постоянни разлики	1	1
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	(87)	(69)

Приходите/(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2013 г. се състоят от следните компоненти:

	Годината, завършила на 31.12.2013 хил. лв.	Годината, завършила на 31.12.2012 хил. лв.
Текущ разход за данък	(98)	(84)
Нетен ефект от временни данъчни разлики	11	15
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	(87)	(69)

20. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансите 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, дружеството 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 финансите 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 финансите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

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

21. 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. Към 31 декември 2013 г. неуредените разчети със свързани лица са както следва:

Свързано лице и вид на сделката	Стойност на сделките хил. лв.	Неуредено вземане хил. лв.	Неуредено задължение хил. лв.
Предоставени заеми и начисленни лихви:			
Златни АД	26	540	-
Акваполис ООД	48	313	-
С Травел АД	10	193	-
ЕСП Златни пясъци ООД	500	500	-
Общо		1,546	-
Търговски сделки:			
ЕСП Златни пясъци ООД - продажби	4,160	1,476	-
Паркстрой Златни пясъци ООД – продажби	8	34	-
Златни пясъци АД – продажби	6	7	-
ЕСП Златни пясъци ООД - покупки	12	-	-
Златни пясъци АД – дивидент	445	-	220
Златни пясъци АД – покупки	1	-	6
Златни – АД дивидент	5	-	-
ВиК Златни Пясъци ООД - продажби	2	-	-
ВиК Златни Пясъци ООД - покупки	2	-	-
Физически лица – получени услуги	56	-	-
Общо		1,517	226
Всичко		3,063	226

Вземания от свързани лица в размер на 313 хил. лв. са нетекущи, а всички останали неуредени разчети имат текущ характер. По извършените през годината сделки със свързаните лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Възнагражденията на ръководството на дружеството за 2013 г. са в размер на 43 хил. лв. (2012 г. - 43 хил. лв.).

Прокуррист:
Стелиян Севастиянов

Съставител:
Николина Димитрова

6 март 2014 г.
Варна



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ЕРП ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ“ АД ПРЕЗ 2013 Г.

„ЕРП Златни пясъци“ АД (дружеството) е търговско дружество, регистрирано във Варненския окръжен съд през 1999 г.

Предметът на дейност на дружеството е свързан с разпределение на електрическа енергия на територията на к. к. „Златни пясъци“. Дейността на дружеството се осъществява единствено на територията на к. к. „Златни пясъци“, където „ЕРП Златни пясъци“ АД е собственик на електроразпределителната мрежа. Дружеството няма клонове в други населени места.

Основната задача на „ЕРП Златни пясъци“ АД по дейността разпределение е изграждане и поддръжка на разпределителната мрежа за пренос на електрическа енергия на територията на к. к. „Златни пясъци“.

През 2011 г. дружеството е започнало изграждането на изцяло нов извод за захранване към Общественият доставчик – „НЕК“ ЕАД, гарантиращо безаварийна дейност през най-активния летен сезон, а през 2012 г. проектът е финализиран. През 2013 г. обектът е присъединен към електропреносната мрежа на България. Във връзка с развирането на комплекса през 2013 г. беше запланувана смяната на 3 трафопоста, като това е свързано с разрушаването на съществуващите и строежа на изцяло нови със заложени по-големи мощности и оборудване. До края на 2013 г. е подменен 1 трафопост, а през пролетта на 2014 г. се очаква да се подменят и останалите 2 трафопоста.

През 2013 г. са реализирани повече приходи спрямо предходната година, както и извършените разходи са се увеличили.

Основно приходите на дружеството са от оперативната дейност - разпределение на електрическа енергия. Съответно разходите на дружеството включват стойността на технологичните загуби на електрическа енергия и разходите по икономически елементи.

Пренесената и разпределена електрическа енергия през 2013 г. е 65,440,388 кВтч (2012 г: 65,390,469 кВтч). Въпреки лекото увеличение на разпределената енергия, приходите намаляват с 36 хил. лв., поради намалението на цената за разпределение с 0.00129 лв./кВтч. от началото до края на 2013 г.

Приходите от продажби на дружеството са се увеличили спрямо 2012 г. основно от приходите от такси за присъединяване, поради присъединяването на няколко големи обекти на територията на к. к. „Златни пясъци“ към електроразпределителната мрежа.

Разходите са се увеличили със 194 хил. лв. спрямо предходната 2012 г. Основна причина за това, дружеството намира в увеличаването на разходите за персонал предвид увеличения му брой.

Тенденцията за запазване на количеството на разпределена електрическа енергия се очаква да продължи и през 2014 г. Поради тези обстоятелства не се очакват значими промени в приходите и съответно във финансовия резултат на „ЕРП Златни пясъци“ АД.

В следващата таблица са изчислени някои финансови показатели за анализ на финансовото състояние и печалбата на „ЕРП Златни пясъци“ АД:

№	Показател	Година	
		2013 г.	2012 г.
1	Ликвидност – обща	7.535	8.117
2	Ликвидност – абсолютна	1.572	2.611
3	Рентабилност на приходите от продажби	0.248	0.224
4	Рентабилност на собствения капитал	0.103	0.085

От изчислените показатели ясно се вижда, че дружеството има много добра ликвидност, макар и намаляла спрямо 2012 г. Това показва, че дружеството няма затруднения да посреща своите текущи задължения и няма забавени и просрочени такива. Рентабилността на приходите и собственият капитал се е увеличила спрямо 2012 г., което се дължи на увеличените приходи на дружеството и по-голямата печалба.

Средният списъчен брой на персонала през 2013 г. е 56 души, като в основната дейност по поддържане и ремонт на разпределителната мрежа са заети квалифицирани технически кадри. В ръководството и администрацията на дружеството също работят висококвалифицирани специалисти в областта на инженерната и икономическата дейност. Разходите за персонала, включващи трудови възнаграждения, социални осигуровки и надбавки са в размер на 974 хил. лв.

През 2013 г. приключи договора с Агенцията по заетостта за участие по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“. В резултат на това настапи 5 стажанти за обучение и квалифициране, продължиха работа в Дружеството. Това даде възможност за личностното им развитие от една страна и организиране на приемственост в Дружеството от друга.

През 2013 г. дружеството не е придобивало собствени акции.

Членовете на съвета на директорите не са придобивали през годината акции на дружеството, съответно не са прехвърляли акции на дружеството. В устава на дружеството не са установени правила за придобиване на акции и облигации от членовете на съвета на директорите.

Възнагражденията, получени през 2013 г. от членовете на съвета на директорите, са в размер на 43 хил. лв.

През 2013 г. „ЕРП Златни пясъци“ АД не е осъществявало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Прокуррист:
Стелиян Севастиянов



6 март 2014 г.
Варна

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Акционерите на
„ЕРП Златни пясъци“ – АД
Варна

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложния финансов отчет на „ЕРП Златни пясъци“ – АД (дружеството), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 г. и 2012 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годините, завършващи на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от стр. 2 до стр. 20.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от 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 те 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 беше проведен в съответствие с 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, представени 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 дружеството, 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 дружеството. 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.

Одиторско мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2013 г. и 2012 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годините, завършващи на тези дати, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз.

Доклад по други правни и регуляторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, отговорно за изготвянето, на който е ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е изложен от стр. 21 до стр. 22. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, изгoten в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз.

Николай Колев
Николай Колев
Регистриран одитор

Антон Свраков
Антон Свраков
Управител



6 март 2014 г.
Варна