

местно производство; предоставяне на информационни, комунално-битови, рекламни, спортни, анимационни, културни и други видове услуги, свързани с международния и вътрешен туризъм; изграждане, разработване и отдаване под наем на обекти – в съответствие с действащото законодателство и след получаване на необходимото разрешение. Основният отчетен формат е оперативния, а вторичният е географски.

Дейностите на Дружеството са организирани така, че никоя от тях не съставя отделен сегмент съгласно изискванията на МСФО 8 Оперативни сегменти, т.е. туристическите услуги и свързаните с тях продажби на стоки се оферират и продават основно като туристически пакети. Всички активи на сегментите се намират в България.

3. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Земя	Сгради	Съоръжения, машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	В процес на придобиване	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
2015 година							
Отчетна стойност							
Салдо към 1 януари	11 701	16 235	6 519	137	172	7 483	42 247
Постъпили			27			3 820	3 847
Отписани		(4)					(4)
Трансфер		86	382	3	1436	(1 907)	
Преоценка		2 136					2 136
Салдо към 31 декември	11 701	18 453	6 928	140	1 608	9 396	48 226
Амортизация							
Салдо към 1 януари		1 200	947	58	84		2 289
Начислена за периода		380	339	26	133		878
Отписана		(3)					(3)
Трансфер		(5)	5				
Преоценка		(519)					(519)
Салдо към 31 декември		1 053	1 291	84	217		2 645
Преносна стойност на 1 януари	11 701	15 035	5 572	79	88	7 483	39 958
на 31 декември	11 701	17 400	5 637	56	1 391	9 396	45 581
2016 година							
Отчетна стойност							
Салдо към 1 януари	11 701	18 453	6 928	140	1 608	9 396	48 226
Постъпили		7671	969		137	417	9 194
Трансфер						(8854)	(8 854)
	11 701	26 124	7 897	140	1 745	959	48 566
Амортизация							

Салдо към 1 януари	1 053	1 291	84	217		2 645
Начислена за периода	321	347	14	186		868
	1 374	1 638	98	403		3 513
Преносна стойност на 1 януари	11 701	17 400	5 637	1 391	9 396	45 581
На 30 септември	11 701	24 750	6 259	1 342	959	45 053

Към 31 декември 2016 година има учредени ипотекни върху имоти, машини и съоръжения на дружеството с преносна стойност както следва:

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Земи	220	220
Сгради	2875	2881
Съоръжения	728	770

4. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Оперативни права BGN'000	Общо BGN'000
2015 година		
Отчетна стойност	34	34
Салдо към 1 януари	34	34
Салдо към 31 декември		
Амортизация	21	21
Салдо към 1 януари	6	6
Начислена за периода	27	27
Салдо към 31 декември		
Преносна стойност на 1 януари	13	13
на 31 декември	7	7
2016 година		
Отчетна стойност	34	34
Салдо към 1 януари	10	
Постъпили	44	34
Салдо към 31 декември		
Амортизация	27	27
Салдо към 1 януари	7	5
Начислена за периода	34	29
Салдо към 31 декември		
Преносна стойност на 1 януари	7	7
на 31 декември	10	2

5. ТРАЙНИ НАСАЖДЕНИЯ

Ябълки	Маслодайни култури	Общо
BGN'000		BGN'000

2015 година

Отчетна стойност

Салдо към 1 януари

Отписани

Салдо към 31 декември

Амортизация

Салдо към 1 януари

Начислена за периода

Отписана

Салдо към 31 декември

Преносна стойност

на 1 януари

на 31 декември

2016 година

Отчетна стойност

Салдо към 1 януари

Отписани

Салдо към 31 декември

Амортизация

Салдо към 1 януари

Начислена за периода

Отписана

Салдо към 31 декември

Преносна стойност

на 1 януари

на 31 декември

	28	6	34
		(6)	(6)
	28	-	28
	4	6	10
	3	-	3
	-	(6)	(6)
	7		7
		-	-
	24	-	24
	21	-	21
	28		28
	28		28
	7		7
	1		1
	-		-
	8		8
	21		21
	20		20

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Материали	58	55
Стоки	23	27
Готова продукция – лавандулово масло	1	1
Общо	82	83

7. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Вземания по продажби		
Общо		

8. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Вземания от клиенти по продажби	109	126
Обезценка на несъбираеми вземания	(95)	(103)
Вземания по съдебни спорове	16	14
Обезценка на несъбираеми вземания	(11)	(11)
Предплатени суми	1	58
Данък добавена стойност за възстановяване		152
Други вземания	259	243
Обезценка на несъбираеми вземания	(232)	(232)
Общо	47	247

9. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Парични средства в брой	6	
Парични средства в безсрочни депозити	85	56
Парични еквиваленти		56
Общо	91	56

10. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Основен акционерен капитал	2 000	2 000
Преоценъчен резерв	5 116	5 116
Резерви	30 652	30 652
Неразпределена печалба/непокритата загуба	44	(3)
Общо	37 812	37 765

Основен капитал

Регистрираният акционерен капитал на Приморско клуб ЕАД е 2000 (Две) хил.лв., разпределен в 2 000 000 (Два милиона) поименни акции с номинална стойност 1 (един) лев всяка.

Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв е формиран от оценка на сгради до справедлива стойност, който се реинтегрира към неразпределени печалби при отписване на актива.

Резерви

Общият размер на резервите в размер на 30 652 хил.лв. включва допълнителни резерви в размер на 30 452 хил.лв. и 200 хил.лв. законови резерви, формирани от печалби от предходни отчетни периоди по реда на Търговския закон.

Неразпределена печалба

Неразпределената печалба включва печалба за текущия отчетен период 47 хил.лв. и натрупана загуба от предходни отчетни периоди 3 хил.лв.

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЗАЕМИ

	дългосрочна част BGN'000	краткосрочна част BGN'000	Общо BGN'000
Към 31 декември 2015			1197
Банков заем	998	199	-
Общо	-	-	-
Към 31 декември 2016			1 197
Банков заем	1 197	-	1 197
Общо	1 197	-	1 197

Полученият банков заем е инвестиционен, в евро, при лихвен процент определен на база месечен EURIBOR плус надбавка, със срок на погасяване 30.10.2022 г. Обезпеченията по заема са оповестени в Приложение 3.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Задължения по получени заеми	4 473	4 455
Задължения за доставка на стоки и услуги	382	379
Общо	4 855	4 834

Задължения по получени заеми по предприятия:

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Албена АД	4 130	4 114
Албена тур ЕАД	343	341
Общо	4 473	4 455

Заемът от Албена АД е инвестиционен, предоставен в лева за срок до 31.08.2023 година с гратисен период за погасяване на главницата до 2017 година, при лихвен процент 3м EURIBOR плус надбавка 2.6%. Заемът е обезпечен с ипотека на недвижим имот (Приложение 3).

Задълженията са класифицирани в отчета за финансовото състояние по падежи, както следва:

Нетекущи с падеж 2018 – 2023 година – 3 600 хил.лв.

Текущи с падеж 2017 година – 873 хил.лв, в т.ч. лихви 133 хил.лв.

Заемът от Албена тур ЕАД е предоставен за оборотни средства, в лева за срок до 16.08.2017 година, при фиксиран лихвен процент 1,6%, без обезпечение. Класифициран е като краткосрочен.

Задължения за доставки по предприятия:	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Екострой АД	378	377
Албена АД	4	1
Интерскай АД	-	1
Общо	382	379

13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Задължения за доставка на стоки и услуги	364	759
Задължения към бюджета	9	4
Получени аванси	269	72
Други	4	4
Общо	642	839

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
-----------------------------	-----------------------------

Задължения към персонала	26	35
Задължения за социално и здравно осигуряване	7	7
Депонирани заплати	1	2
Общо	34	44

15. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	31 декември 2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Приходи от продажба на услуги	2 361	2 001
Приходи от продажба на стоки	2 770	2 167
Приходи от експлоатация на летателна площадка	13	15
Приходи от експлоатация на спортни съоръжения и други съпътстващи туристически услуги	49	50
Приходи от продажба на селскостопанска продукция	21	26
Общо	5 214	4 471

16. ДРУГИ ДОХОДИ

	31 декември 2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Приходи от наеми	184	178
Получени субсидии за земеделска дейност	-	14
Други приходи	41	117
Общо	-225	309

17. РАЗХОДИ ПО ВИДОВЕ И ФУНКЦИОНАЛНО ПРЕДНАЗНАЧЕНИЕ

	31 декември 2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разходи за материали	831	736
Разходи за външни услуги	893	809
Разходи за амортизации	876	887
Разходи за персонала	1260	1 083
Разходи за социално осигуряване	191	171
Други оперативни разходи	147	43
Балансова стойност на продадени стоки	1 204	793
Общо	5 402	4 522

ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	31 декември 2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Положителни валутни курсови разлики	10	9
Общо	10	9

ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31 декември 2016 BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Разходи за лихви по заеми	101	2
Други	11	9
Общо	112	11

18. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Следните предприятия са свързани лица за дружеството за 2016 година:

Свързани лица

Албена Холдинг АД крайно предприятие майка
Албена АД предприятие майка
Актив СИП ООД
Албена тур ЕАД
Еко агро АД
Визит България ЕООД, Румъния
Дрогерии Медика Албена ЕООД
Бялата лагуна АД
Екострой АД
Интерскай АД
МЦ Медика Албена ЕАД
Перпетуум мобиле БГ АД
Тихия кът АД
Фламинго турс ООД, Германия
Хотел де Маск АД, Анзер, Швейцария
ДП Екострой, Измаил, Украйна
Специализирана болница за рехабилитация Медика Албена ЕООД
Албена Автотранс АД
Здравно учреждение Медика Албена АД
Медицински център Медикс България ООД
Алфа консулт 2000 ЕООД
Ахтопол ризорт ЕАД
България – 29 АД
Добруджански текстил АД
Идис АД
Ико-бизнес АД
Соколец Боровец АД
Фохар АД
Хемустурист АД
Бряст Д АД

Осъществени са следните сделки:

Продажби на свързани лица	31 декември 2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Албена Тур ЕАД	252	158
Албена АД	6	10
Екострой АД	-	4
МЦ Медика Албена ЕАД	1	1

Интерскай АД	-	-
Перпетуум мобиле БГ АД	-	-
Общо	259	173

Доставки от свързани лица	31 декември 2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Екострой АД	10	2 702
Албена АД	15	18
Албена Тур ЕАД	4	4
Еко Агро ЕАД	2	4
Бряст Д АД	-	6
Интерскай АД	-	1
Актив СИП ООД	-	1
Общо	31	2 123

Получени заеми	31 декември 2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Начислени лихви	101	2
Общо	101	2

Предоставени аванси	31 декември 2016 BGN '000	31 декември 2015 BGN '000
Актив СИП ООД		3
Общо		3

19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск) кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите на прогнозиране на финансови пазари и за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми въведени, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото основно неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Ценови риск

Дружеството е изложено на финансови рискове поради промените в цените на туристическите услуги, но очакванията на ръководството са цените на пазара да се стабилизират. Дружеството редовно извършва преразглеждане на цените, преценявайки необходимостта от активно управление на финансовия риск. Ценовата политика е функция от три основни фактора – структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите. За минимизиране на тяхното влияние дружеството прилага основно подход на оптимизиране на разходите и гъвкава маркетингова и ценова политика.

Кредитен риск

Кредитният риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по заеми, търговски и други вземания.

Основните финансови активи на дружеството носители на кредитен риск са парични средства в банкови сметки (текущи депозити) и вземания от клиенти.

За ограничаване на кредитния риск по текущи и срочни депозити в банки, дружеството е възприело политика да разпределя и инвестира свободните си парични средства в различни финансови институции в България с висока репутация и доказан стабилитет.

Дружеството предоставя кредитни периоди на клиентите си до 30 дни. Голяма част от туристическите услуги и наемите се предплащат. Кредитният риск е минимизиран чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва ежедневен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

Вземанията от клиенти са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Поради наличието на ликвиден риск, дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която се стреми да поддържа постоянно оптимален ликвиден запас от парични средства за способност на финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Риск на лихвено-обвързаните паричните потоци

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи. Наличностите по безсрочни депозити в банкови сметки се олихвяват на база на официално обявените фиксирани лихвени нива от съответната банка и приходите от тях са несъществени по размер. Лихвени нива по този тип депозити не са директно обвързани с пазарни лихвени индекси, но същевременно могат да бъдат едностранно променени от банката-контрагент в следствие на промените на пазара. Поради това, тези депозити са третираны като финансови активи с променлив лихвен процент. Налице е

известна концентрация от краткосрочни промени в пазарните лихвени равнища, тъй като лихвени финансови активи и пасиви са основно с применлив лихвен процент.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собственика и стопански ползи на другите заинтересовани лица от и участници в неговия бизнес.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала си. За обезпечаване изпълнението на инвестиционната програма дружеството използва финансиране чрез търговски и банкови заеми.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост, представени в таблицата към 31 декември 2016 г.:

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Общо заеми и финансов лизинг	5 670	6 205
парични средства и парични еквиваленти	91	56
Нетен дългов капитал	5 579	6 149
Общо собствен капитал	37 812	37 765
Общо капитал	43 391	43 914
Съотношение на задлъжнялост	13%	14%

20. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Предоставени обезпечения

Сключеният договор за заем с Албена АД е обезпечен с ипотека на недвижим имот (Приложение 3)

Сключеният договор за банков кредит с СЖ Експресбанк е обезпечен с ипотека на недвижим имот (Приложение 3).

Съдебни спорове

Дружеството е страна по висящи производства по образувани изпълнителни дела от предходни години за събиране на вземанията и по едно гражданско дело за делба на идеални части от поземлен имот. Не се очаква от хода на делата да произтекат съществени правни ангажименти за дружеството.

21. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

В края на четвъртото тримесечие Съветът на Директорите на Приморско клуб ЕАД на свое заседание взе решение за увеличаване на капитала на дружеството, което ще бъде гласувано на Общо събрание на акционерите на 10.02.2017 год.