"ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2015 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващ:_____ **Съставител:**_____

ЙОРДАН ДИМИТРОВ **СИЙКА ВАРИМЕЗОВА**

„ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД
Пловдив - Bulgaria
„PALDIN VAKEYSHAN" AD

0133 Маргарита Кошутанска
Регистриран одитор

Заверил:_____

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

гр. Пловдив, 25 март 2016 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД
към 31.12.2015 г.

АКТИВ **РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ**	**текуща година** (хил.лв.)	**предходна година** (хил.лв.)
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Нематериални активи		
Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	106	103
Общо за група I :	**106**	**103**
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.	394	2 288
земи	157	157
сгради	237	2 131
Машини,производствено оборудване и апаратура	65	116
Съоръжения и др.	64	83
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 567	965
Общо за група II :	**2 090**	**3 452**
Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група	1 594	700
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	60	60
Дългосрочни инвестиции	3 194	1 222
Общо за група III :	**4 848**	**1 982**
Общо за раздел Б :	**7 044**	**5 537**
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Продукция и стоки	227	309
- стоки	227	309
Общо за група I :	**227**	**309**
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	995	742
Вземания от предприятия от група, в т.ч.	702	
Вземания,свързани с предоставени заеми, в т.ч.	1 915	2 620
Други вземания, в т.ч.	142	121
Общо за група II :	**3 754**	**3 483**
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	1 164	1 530
- в безсрочни сметки / депозити/	78	87
Общо за група IV :	**1 242**	**1 617**
Общо за раздел В:	**5 223**	**5 409**
Разходи за бъдещи периоди	**1**	**1**
СУМА НА АКТИВА	**12 268**	**10 947**

0133 Маргарита Кошутанска
Регистриран одитор

ПАСИВ **РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ**	**текуща година** (хил.лв.)	**предходна година** (хил.лв.)
Собствен капитал		
Записан капитал	**50**	**50**
Резерви		
Други резерви	15	15
Общо за група IV :	**15**	**15**
Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.		
- неразпределена печалба	5 941	4 985
Общо за група V :	**5 941**	**4 985**
Текуща печалба (загуба)	**2 451**	**956**
Общо за раздел А :	**8 457**	**6 006**
Задължения		
Получени аванси,в т. ч.	133	175
- до 1 година	133	175
Задължения към доставчици, в т.ч.	91	108
- до 1 година	91	108
Задължения,свързани с получени заеми, в т.ч.	3 183	4 360
- до 1 година	3 183	4 360
Други задължения, в т.ч.	385	281
до 1 година	385	281
- към персонала , в т.ч.	5	5
до 1 година	5	5
- осигурителни задължения, в т.ч.	4	3
до 1 година	4	3
- данъчни задължения, в т.ч.	293	177
до 1 година	293	177
Общо за раздел В , в т.ч.:	**3 792**	**4 924**
- до 1 година	**3 792**	**4 924**
Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди	19	17
Общо за раздел Г :	**19**	**17**
СУМА НА ПАСИВА	**12 268**	**10 947**

Дата на съставяне:
25.03.2016 г.

Съставител:
СИЙКА ВАРИМЕЗОВА

Ръководител:
ЙОРДАН ДИМИТРОВ

„ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД
Пловдив - Bulgaria
„PALDIN VAKEYSHAN" AD

Заверил:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

0133 Маргарита Кошутанска
Регистриран одитор

съгл. доклад
04.04.2016г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД
към 31.12.2015 г.

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		**49**
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	**707**	**85**
а/ суровини и материали	332	42
б/ външни услуги	375	43
Разходи за персонала, в т.ч.	**96**	**104**
а/ разходи за възнаграждения	82	89
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	14	15
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	**128**	**238**
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи,в т.ч.	128	238
- разходи за амортизации	128	238
Други разходи, в т.ч.	**275**	**287**
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	244	197
Общо разходи за оперативната дейност	**1 206**	**763**
Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестиции, признати като текущи /краткосрочни/активи,в т.ч.	**1 185**	**1 664**
Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.	**147**	**207**
а/ отрицателни разлики от оперции с финансови активи	69	72
Общо финансови разходи	**1 332**	**1 871**
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	**2 696**	**1 083**
ОБЩО РАЗХОДИ	**2 538**	**2 634**
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	**2 696**	**1 083**
Разходи за данъци от печалбата	**245**	**127**
ПЕЧАЛБА	**2 451**	**956**
ВСИЧКО	**5 234**	**3 717**

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**475**	**480**
Стоки	268	221
Услуги	207	259
Разходи за придобиване активи по стопански начин	**609**	**27**
Други приходи, в т.ч.	**2**	**14**
Общо приходи от оперативна дейност	**1 086**	**521**
Други лихви и финансови приходи в т.ч	**4 148**	**3 196**
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		9
Общо финансови приходи	**4 148**	**3 196**
ОБЩО ПРИХОДИ	**5 234**	**3 717**
ВСИЧКО	**5 234**	**3 717**

Дата на съставяне:
25.03.2016 г.

Съставител:
СИЙКА ВАРИМЕЗОВА

Ръководител:
ЙОРДАН ДИМИТРОВ

Заверил:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

„ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД
Пловдив - Bulgaria
„PALDIN VAKEYSHAN" AD

0133 Маргарита Кошутанска
Регистриран одитор

съгл. доклад
04.04.2016 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД

за 2015 г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	401	899	(498)	482	365	117
Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения		92	(92)		145	(145)
Платени и възстановени данъци от печалбата		127	(127)		80	(80)
Други парични потоци от основна дейност		33	(33)	3	27	(24)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**401**	**1 151**	**(750)**	**485**	**617**	**(132)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци,свързани с дълготрайни активи	10	725	(715)		8	(8)
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания		900	(900)			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**10**	**1 625**	**(1 615)**	**-**	**8**	**(8)**
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	223	1 830	(1 607)	67	140	(73)
Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други подобни	4	304	(300)			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-	9		9
Други парични потоци от финансова дейност	3 900	3	3 897		2	(2)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**4 127**	**2 137**	**1 990**	**76**	**142**	**(66)**
Г. Изменение на паричните средства през периода	**4 538**	**4 913**	**(375)**	**561**	**767**	**(206)**
Д. Парични средства в началото на периода			**1 617**			**1 823**
Е. Парични средства в края на периода			**1 242**			**1 617**

Дата на съставяне:
25.03.2016 г.

Съставител:
СИЙКА ВАРИМЕЗОВА

Ръководител:
ЙОРДАН ДИМИТРОВ

Заверил:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

„ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД
Пловдив - Bulgaria
„PALDIN VAKEYSHAN" AD

0133 Маргарита Кошутанска
Регистриран одитор

съгл. доклад
04.04.2016 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД

за 2015 г.

хил.лв.

	Записан капитал	*Други резерви*	*Неразпределена печалба*	*Текуща печалба*	*Общо собствен капитал*
1. Салдо в началото на отчетния период	**50**	**15**	**5 042**	**956**	**6 063**
2. Грешки			(57)		**(57)**
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	15	4 985	956	**6 006**
4. Финансов резултат за текущия период				2 451	**2 451**
5. Разпределения на печалба, в т.ч.:			956	(956)	-
6. Салдо към края на отчетния период	50	15	5 941	2 451	**8 457**
7. Собствен капитал към края на отчетния период	**50**	**15**	**5 941**	**2 451**	**8 457**

Дата на съставяне:
25.03.2016 г.

Съставител:
СИЙКА ВАРИМЕЗОВА

Ръководител:
ЙОРДАН ДИМИТРОВ

Заверил:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

„ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД
Пловдив - Bulgaria
„PALDIN VAKEYSHAN" AD

0133 Маргарита Кошутанска
Регистриран одитор
04.04.2016 г.

Приложение 1

СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД
към 31.12.2015 г.

(хил.лв.)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода(7-14)
		в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)		
	а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I.	**Нематериални активи**											
1.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	103	3		106	106				-	-	106
	Общо за група I:	103	3	-	106	106	-	-	-	-	-	106
II.	**Дълготрайни материални активи**				-	-						
1.	1. Земи и сгради, в т.ч.:	2 443	-	2 010	433	433	167	5	133	39	39	394
	земи	157			157	157	-			-	-	157
	сгради	2 286		2 010	276	276	167	5	133	39	39	237
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	192			192	192	77	50		127	127	65
3.	Съоръжения и други	347	6	48	305	305	263	23	45	241	241	64
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	965	606	4	1 567	1 567	-			-	-	1 567
	Обща сума II:	3 947	612	2 062	2 497	2 497	507	78	178	407	407	2 090
III.	**Дългосрочни финансови активи**											
1.	Акции и дялове в предприятия от група	700	894		1 594	1 594				-	-	1 594
2.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	60			60	60				-	-	60
3.	Дългосрочни инвестиции	1 348	2 010		3 358	3 358	114	50		164	164	3 194
	Обща сума III:	2 108	2 904	-	5 012	5 012	114	50	-	164	164	4 848
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**6 158**	**3 519**	**2 062**	**7 615**	**7 615**	**621**	**128**	**178**	**571**	**571**	**7 044**

Дата:
25.03.2016 г.

Съставител:
СИЙКА ВАРИМЕЗОВА

Ръководител:
ЙОРДАН ДИМИТРОВ

„ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД
Пловдив - Bulgaria
„PALDIN VAKEYSHAN" AD

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет
на "ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД гр. Пловдив,
ЕИК: 200984583
за 2015 г.

1. Общо представяне

"ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД е акционерно дружество, със седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, бул. "Шести септември" № 84, ет. 2, ап. 6 с ЕИК 200984583 и предмет на дейност: *„вътрешно и външнотърговска дейност, търговско представителство и посредничество, инвестиционна и иновационна дейност, изкупуване и търговия с тютюн и тютюневи изделия, рекламна и маркетингова дейност, както и всяка друга дейност и услуги, разрешени от действащото законодателство, хотелиерство, ресторантьорство и туроператорство".*

Капиталът на дружеството е в размер на 50 000 /петдесет хиляди/ лева. Разпределен е в 50 000 /петдесет хиляди/ броя поименни акции, с номинална стойност по 1/един/ лев всяка. Притежатели на акциите са:

- "Аннезе холдингс лимитид", дружество регистрирано съобразно законодателството на Р Кипър като дружество с ограничена отговорност, с адрес на управление: гр. Лимасол, 3032, Кипър, ул. "Караискаки" 13, притежаващ 49 500 /четиридесет и девет хиляди и петстотин/ бр. обикновени поименни акции, всяка с номинална стойност по 1 /един/ лев, на обща стойност 49 500 /четиридесет и девет хиляди и петстотин/ лева.
- Йордан Атанасов Димитров, с ЕГН: 6901044500, с постоянен адрес: гр. Несебър, ж.к. "Младост" № 45, ет. 2, ап. 2, притежаващ 500 /петстотин/ бр. обикновени поименни акции, всяка с номинална стойност от по 1 /един/ лев, на обща стойност 500 /петстотин/ лева

Отчетите на дружеството за 2015 г. са съставени на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/, включително към датата на съставяне на настоящите отчети. При съставянето на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии.

Информацията от предходни периоди е сравнима с тази от текущия период.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е календарна година - от 01.01.2015 г до 31.12.2015 г включително.

През отчетния период не е променяна формата на отчета за приходите и разходите, както и на индивидуалния сметкоплан за организиране на

счетоводното отчитане.

В представените отчети няма активи и пасиви, които да са свързани с повече от една статия в баланса.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата, базите и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

Годишният финансов отчет е изготвен в хил.лв. Основна единица при представяне на отчетната информация е българският лев.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на актави и е преценено, че не са налице условия за обезценка на активите.

На управляващите органи на дружеството не са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.

Предприятието няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

2. Прилагана счетоводна политика

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Като дълготрайни материални активи в "Пълдин вакейшън" АД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално - веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички

плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база *линейния метод.*

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Стоково - материални запаси

Базата за оценяване на стоково - материалните запаси е по - ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково - материалните запаси при

тяхното потребление е методът на средно претеглена стойност.

3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

4. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

Валутният курс, използван за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута е централният курс за деня на БНБ, а в края – заключителния към 31.12.2015 г.

5. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на "Пълдин вакейшън" АД, с изключение на стоково - материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 „Финансови инструменти", инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, биологичните активи, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

През 2015 г. няма условия за обезценка на активи.

6. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. През 2015 г. дружеството не е начислило отсрочени данъци.

Отсроченият данък се начислява като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени

данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

7. Провизии, условни задължения и условни активи

През 2015 г. няма основание за признаване на провизии.

8. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

8.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието 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.

8.2. ***Доходи при напускане*** **-** доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

9. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

10. Приходи

Основният източник на приходи за "ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД е отдаване под наем на недвижими имоти и продажба на стоки.

Приходът от продажбата на стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база анализ на извършената работа.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между

отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденти от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденти се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

11. Фундаментални грешки

"ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД е избрало да прилага препоръчителния подход. При него фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличение или намаление на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период следва да се преизчисли.

Когато намалението на неразпределената печалба е по – голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

Този метод не се прилага за данъчни цели.

През 2015 г. дружеството е отчело фундаментална грешка, в резултат на излязло решение на съда, с което е увеличен корпоративния данък и са начислени лихви в общ размер на 57 хил. лв. Сравнителната информация от предходния отчетен период е преизчислена.

12. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетатата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

За отразяване на възникнали промени в счетоводната политика е възприет за прилагане препоръчителния подход.

13. Свързани лица

Свързани лица на „Пълдин вакейшън" АД са:

- "Аннезе холдингс лимитид"
- Йордан Атанасов Димитров
- "Пълдин имоти" ЕООД
- "АС - Истейт" ЕООД
- "АС - Имоти" ЕООД
- ДЗЗД "Консорциум за отдих и култура"
- Анелия Гълъбова Костадинова
- Милослав Стоянов Цветков

Бележки към финансовия отчет

1. **Дълготрайни активи**

Група	Мярка	2015	2014	Разлика
1. Земи	хил.лв.	157	157	-
2.Сгради	хил.лв.	237	2 131	-1 894
3. Машини и съоръжения	хил.лв.	65	116	-51
4. Съоръжения и други	хил. лв.	64	83	-19
5.ДА в процес на изграждане	хил. лв.	1 567	965	602
Всичко ДМА		**2 090**	**3 452**	**-1 362**

Намалението на балансовата стойност на сградите е в резултат на промяна на предназначението им. През 2015 г. те се отчитат като инвестиционни имоти.

Намалението на балансовата стойност на съоръжения и други е в резултат на брак и начислена амортизация през текущата година.

Група	Мярка	2015	2014	Разлика
1. Концесии, патенти, лицензи, и др.	хил.лв.	106	103	2
Всичко ДНМА		**106**	**103**	**2**

Група	Мярка	2015	2014	Разлика
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	хил.лв.	60	60	-
2. Акции и дялове в предприятия от група	хил.лв.	1 594	700	894
3. Дългосрочни инвестиции	хил.лв.	3 194	1 222	1 972
Всичко ДФА		**4 848**	**1 982**	**2 866**

През 2015 г. са придобити акции в две дъщерни дружества:

- "АС - Истейт" ЕООД, ЕИК: 202 306 571, с адрес на управление: гр. Пловдив, ул. "Белград" № 12, ет. 7, с капитал 697 хил. лв.
- "АС - Имоти" ЕООД, ЕИК: 201 265 740, с адрес на управление: гр. Пловдив, ул. "Железарска" № 6, с капитал 197 хил. лвл

Съучастията на дружеството са както следва :

1. В дъщерни предприятия – "Пълдин имоти" ЕООД, като инвестицията е в размер на 70 000 лв.
2. В асоциирани предприятия – ДЗЗД "Консорциум за отдих и култура"

2. Стоково-материални запаси

Група	Мярка	2015	2014	Разлика
1.Стоки	хил.лв.	227	309	-82
Всичко материали запаси		**227**	**309**	**-82**

3.Търговски и други вземания

Вземания	2015	2014	Разлика
1. Клиенти и доставчици	995	742	253
2. Вземания от предприятия от група	702		702
3. Вземания, във връзка с предоставени заеми	1 915	2 620	-705
4. Други вземания	142	121	21
Всичко вземания	**3 754**	**3 483**	**271**

4. Парични потоци

При отчитане на паричните средства се прилага стриктно разделение на приходи и разходи на парични средства по източници и предназначение. Спазват се всички разпореждания относно разходи в брой, оценки на валутни разплащания. Постъпленията и плащанията към контрагентите се посочват с включени ДДС, мита и акцизи.

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2015 г.	**2014 г.**
Парични средства в брой:	1 164	1 530
Безсрочни сметки /депозити/	78	87
Общо:	1 242	1 617

5. Доходи на персонала

Към 31.12.2015 г. в „ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД средно списъчния брой на персонала 8 души. Разходите за персонал през 2015 г. са в размер на 96 хил. лв.

6. Търговски и други задължения

Задължения	**2015**	**2014**	**Разлика**
1. Получени аванси	133	175	-42
2. Доставчици	91	108	-17
3. Получени заеми	3 183	4 360	-1 177
4. Други, в т. ч.	385	281	104
- към персонала	5	5	-
- осигурителни задължения	4	3	1
- данъчни	293	177	116
- други	83	96	-13
Общо задължения	**3 792**	**4 924**	**-1 132**

7. Приходи

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2015 г.	***2014 г.***
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
1. Стоки	268	221
2. Услуги	207	259
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	609	27
4. Други	2	14
Обща сума на нетни приходи:	**1 086**	**521**
Други лихви и финансови приходи	4 148	3 196
Обща сума на приходите:	**5 234**	**3 717**

8. Разходи

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2015 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2015г.	2014 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2014 г.
Намаление на запасите от продукция	-		**49**	
1.Разходи за материали	332		42	
2.Разходи за външни услуги	375		43	
3.Разходи за персонала	96		104	
4.Разходи за амортизация	128		238	
5.Други разходи, в т. ч.	275		287	
- Балансова стойност на продадените активи	244		197	
Общо оперативни разходи:	***1 206***		***763***	
Разходи от обезценка на финансови активи	1 185		1 664	
Разходи за лихви и др. финансови разходи	147		207	
Общо разходи	**2 538**		**2 634**	

Организираното счетоводно отчитане на разходите е по икономически елементи (за основната дейност) и по направление в зависимост от специфичностите на дейността. Вътре в отделните икономически елементи (външни услуги) е осигурена подробна информация за различните видове. Отделно се отчитат различните видове финансови и ако има извънредни разходи.

9.Отчитане на финансови инструменти, съучастия и провизиране

Дружеството не използва в дейността си стандартните финансови инструменти, освен тези за вземанията и задълженията. Същите се оценяват по стойност на възникване по номинал, с договорен срок за признаване вземането или задължението. При неспазването на определения срок за овъзмездяване следва признаване на текущ разход или приход от лихви.

Периодично и в края на отчетния период се прави подробен преглед на финансовите активи и пасиви. Извършва се оценка при спазване на ЗКПО (има се предвид срока на възникване, срока на уреждане, сигурността за уреждане). Получените разлики от оценката се признават в текущия период за разходи или приходи при спазване на данъчното законодателство.

Годишния финансов отчет за 2015 г. на "ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД е изготвен съобразно разработената счетоводна политика, която от своя страна е в

съответствие с НСФОМСП, ЗСч, както и всички законови и нормативни актове, свързани със счетоводното и данъчно законодателсво.

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития.

За 2015 г. за проверка и заверка на ГФО е определена Д.Е.С Маргарита Николова Кошутанска, Регистриран одитор – дипл. 0133/1992г, която е проверила и заверила годишния финансов отчет. Сключеният договор за заверката е определен на 3 800 /три хиляди и осемстотин/ лева и към датата на заверката не е изплатен окончателно.

Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване на ..... от Съвета на директорите.

Дата на съставяне: 25.03.2016 г.

Гл счетоводител: _____
/Сийка Варимезова/

Ръководител: _____
/Йордан Димитров/

„ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН" АД
Пловдив - Bulgaria
„PALDIN VAKEYSHAN" AD