

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2015 ГОДИНА

НА ГРУПАТА:

МАЙКА: „ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН” АД ЕИК : 200 984 583

ДЪЩЕРЯ: „АС-ИМОТИ” ЕООД ЕИК: 201 265 740

ДЪЩЕРЯ: „ПЪЛДИН ИМОТИ“ ЕООД ЕИК: 201 112 328

ДЪЩЕРЯ: „АС-ИСТЕЙТ“ ЕООД ЕИК: 202 366 571

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ
НА ДЕЙСТВАЩИЯ ДО 31.12.2015 Г. ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И
ИЗСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН. СЪЩИЯТ Е ПРИЕТ ОТ ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
..... Г.

31 декември 2015 година

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Управителното тяло на групата „ПЪЛДИН ВАКЕЙШЪН“ АД, включващо ръководството на „Пълдин Вакейшън“ АД – майка на групата, управителите на дъщерните дружества (притежавани от майката), изготви настоящия доклад за дейността на групата за 2015 г., ползвайки информацията от консолидирания годишен счетоводен отчет за 2015 г на групата, с цел да предостави подробна информация на потребителите на същата за постигнатите резултати за отчетната финансова година, инвестиционното развитие на групата и перспективите за развитие през следващите отчетни периоди. Групата се състои от:

- **майка:** „Пълдин Вакейшън“ АД – адрес: гр. Пловдив, ул. 6-ти септември № 84, ет. 2, ап. 6, ЕИК: 200 984 583

и

- **дъщери:**

1. „АС-ИМОТИ“ ЕООД – адрес: гр. Пловдив, ул. Железарска № 6, ЕИК: 201 265 740

2. „ПЪЛДИН ИМОТИ“ ЕООД – адрес: гр. Пловдив, ул. 6 –ти септември № 84, ет. 2, ап. 6, ЕИК: 201 112 328

3. „АС-ИСТЕЙТ“ ЕООД – адрес: гр. Пловдив, ул. Белград № 12, ет. 7, ЕИК: 202 366 571

Докладът е изготвен на основание разпоредбите на ТЗ и ЗС.

Основната дейност на майката и дъщерите през 2015 г. е търговска дейност, на едро и на дребно, сделки с недвижими имоти, както и всяка друга дейност незабранена от закона.

По смисъла на ТЗ и организация на дейността дъщерните дружества имат специфичен характер на дейност и то предимно отдаване на недвижими имоти под наем и търговия с дълготрайни активи. През 2015 г. дъщерните дружества не са упражнявали дейност по предмета си и по тази причина не са реализирани приходи. Преобладаващата част от резултатите на групата за 2015 г. е от дейността на майката.

2. База за изготвяне на консолидирания ГФО и прилаганите методи и принципи на отчитане.

Консолидирания годишен финансов отчет на групата е изготвен въз основа на обединяване на резултатите от дейността на майката и дъщерите, като се има предвид 100% - вото участие на майката в основния капитал на дъщерите, сделките в групата, паричните потоци и взаимоотношенията. При консолидирането на балансовите статии, тези на ОПР, собствения капитал и паричните потоци са приложени всички разпоредби и обхвати на СС 27 (НСФОМСП) – „Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия“

Активите, пасивите и собствения капитал са оценени по едни и същи методи и към тях се прилагат еднакви принципи на отчитане. Разходите, приходите и другите елементи на отчета за приходи и разходи са проследени и взаимните обороти са елиминирани, при което е отчетен крайния финансов резултат.

В резултат на извършения преглед на годишните финансови отчети на дъщерните дружества през 2015 г. няма съществени търговски взаимоотношения между дъщерните дружества и майката.

По отношение на паричните потоци е направено взаимно изключване на постъпленията, съответно плащанията между майката и дъщерните дружества, които са в малък размер.

При оповестяването на резултатите в консолидирания отчет са представени разшифровки за:

- Елиминираната инвестиция на майката и основния капитал на дъщерите;
- Елиминираните вземания и задължения и резултата от взаимните сделки;
- Елиминираните вътрешно групови сделки (приходи и разходи);
- Елиминираните парични потоци (постъпления и плащания);

Майката притежава 100% от основния капитал на дъщерите в размер на 1 594 хил. лева.

През 2015 г. майката е осъществявала своя контрол и влияние чрез направляване дейностите на дъщерите, временно финансиране, контролиране и отчитане финансов резултат и др. При регистриране на дъщерните дружества майката е апортирала недвижими имоти на стойност както следва:

- В „АС-ИМОТИ“ – 197 хил. лева
- В „ПЪЛДИН ИМОТИ“ – 700 хил. лева
- В „АС-ИСТЕЙТ“ – 697 хил. лева

Или общият размер на направената инвестиция е в размер на 1 594 100 лева.

Апортираните недвижими имоти са: права на строеж, права на собственост в ж.к. Тракия и район Централен. Две от дъщерните дружества са придобити през 2015 година (АС ИМОТИ ЕООД и АС ИСТЕЙТ ЕООД), а третото дружество е придобито през 2010 година.

Съотношенията на балансовите активи и пасиви, приходи и разходи и финансов резултат на групата, на дружествата преди елиминирането на взаимните и свързани обороти и остатъци и изготвянето на консолидирания финансов отчет за 2015 г са както следва:

Показател	мярка	майка		дъщери		Всичко
		ст - ст	% към общото	ст - ст	% към общото	
1. Нетни приходи	хил. лева	475	98,7	6	1,3	481
- от готова продукция	хил. лева					
- от услуги	хил. лева	207	97,2	6	2,8	213

- от продадени стоки	хил. лева	268	100	0	0	268
2. Други приходи	хил. лева	611	80,5	148	19,5	759
3. Финансови приходи	хил. лева	4148	100	0	0	4148
4. Всичко приходи	хил. лева	5234	97,1	154	2,9	5388
5. Разходи за дейност	хил. лева	1206	56,6	923	43,4	2129
6. Финансови разходи	хил. лева	1332	100	0	0	1332
7. Всичко разходи	хил. лева	2534	73,3	923	26,7	3457
8. Данъчни разходи	хил. лева	245	100	0	0	245
9. Балансова печалба	хил. лева	2451		-769		1682
10. Дълготрайни активи	хил. лева	2090	64,6	1144	35,4	3234
11. Краткотрайни активи	хил. лева	5223	97,4	141	2,6	5364
12. Собствен капитал	хил. лева	8457		-796		7661
13. Вземания	хил. лева	3754	99,8	7	0,2	3761
14. Задължения към банки	хил. лева					
15. Други задължения	хил. лева	3792	84,8	682	15,2	4474
16. Постъпления финансови средства	хил. лева	4538	96,9	147	13,1	4685
17. Плащания с финансови средства	хил. лева	4913	98,6	67	11,4	4980
18. Нетен паричен поток	хил. лева	-375		80		-295
19. Средна наличност материални запаси	хил. лева	227	100	0	0	227
20. Обръщаемост	дни	172	100	0	0	172
21. БР персонал	бр.	8	88,9	1	11,1	9
22. Средна производителност на едно лице на база нетни приходи	хил. лева	59	93,4	6	16,6	63
23. ФРЗ	хил. лева	82	93,2	6	16,8	88
24. Средна работна заплата на едно лице	лв.	10250	104,8	6		9777

Представената по-надолу подробна справка за имущественото и финансово състояние на групата след елиминиране дава информация за активи, пасиви, приходи, разходи и финансов резултат на групата.

1. Обобщени резултати за групата за 2015 г.

РАЗХОДИ	Мярка	2015 г.
А. Разходи за дейността		
І. Разходи по икономически елементи		

1. Разходи за материали	хил.лева	384
2. Разходи за външни услуги	хил.лева	377
3. Разходи за амортизации	хил.лева	262
4. Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лева	102
5. Балансова стойност на продадени активи	хил.лева	944
6. Други разходи	хил.лева	56
7. Корективи	хил.лева	0
8. Финансови и извънредни иразходи	хил.лева	1254
Общо :		3457

	Мярка	2015 г.
1. Нетна печалба	хил.лева	1682
2. Неразпределена печалба	хил.лева	5914
3. Реализирани нетни приходи	хил.лева	477
В т.ч.		
- от готова продукция	хил.лева	
- от стоки	хил.лева	268
- от услуги	хил.лева	209
4. Други приходи	хил.лева	106
5. Корективи в увеличение	хил.лева	653
6. Финансови приходи	хил.лева	4148
6. Общо приходи (3+4+5+6)	хил.лева	5384

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ	Мярка	2015 г.
Собствен капитал		7661
1. Основен капитал	хил. лева	50
2. Неразпределена печалба	хил. лева	5914
3. Резерви	хил. лева	15
4. Текуща печалба - балансова	хил. лева	1682

2. Показатели за стабилност на групата.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Мярка	2015 г.
1. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	хил. лева	7661
2. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	хил. лева	0
3 ТЕКУЩИ ПАСИВИ	хил. лева	3810
ОБЩО ПАСИВИ	хил. лева	3810
4. ДРУГИ ПАСИВИ (приходи за бъдещи периоди и финансираня)	хил. лева	19
5.СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	хил. лева	11490
6. ОБЩ РАЗМЕР НА КРАТКОТРАЙНИТЕ АКТИВИ	хил. лева	4707
7. РАЗМЕР НА ВЗЕМАНИЯ И ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	хил. лева	4480
8. ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ	к	2,01
9. КОЕФИЦИЕНТ НА ЗАДЪЛЖНЯЛОСТ	к	0,5
10. КОЕФИЦИЕНТ НА ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	к	1,23
11. КОЕФИЦИЕНТ НА БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	к	1,17

Предвид на това, че през отчетната 2014 г. не е изготвян консолидиран финансов отчет в настоящия доклад няма представено съотношение на показателите (отчетна 2015 г. спрямо достигнато 2014 г.)

Дъщерните дружества са свързани с майката по отношение на притежанието на основния капитал и някои сделки, свързани с наемни взаимоотношения.

Чрез придобиване на дъщерното дружество „АС - ИСТЕЙТ“ през 2015 г. майката е поела от бившите собственици на дружеството разчет като вземане чрез цесионен договор в размер на 596 856,44 лв. Отчетените показатели за 2015 г се дължат най – вече на дейността на майката.

3. Сделки в групата

Елиминирани са следните приходи:

А) приход от „АС- Имоти“ от отдадени под наем активи на майката в размер на 4 хил. лева. За майката сумата е призната за разход.

Б) елиминирани са като остатъци вземанията на майката от поет цесионен договор от бивши собственици на дружеството от „АС-ИСТЕЙТ“ в размер на 597 хил. лева и задължението на дъщерното дружество.

В) елиминирани са взаимни разчети като вземания и задължения – вземането като актив при майката, задължението като пасив при „АС-ИСТЕЙТ“ в размер на 61 хил. лева.

Г) елиминирани са разчетни взаимоотношения като временна финансова помощ от майката към „АС-ИСТЕЙТ“ в размер на 6 хил. лева.

Д) по отношение на паричните потоци са елиминирани платените разчети от дъщерните дружества към майката в размер на 5 хил. лева и възстановени парични средства от една от дъщерите към майката в размер на 15 хил. лева, както и предоставената финансова помощ в размер на 6 хил.лв.

След елиминирането промяната на балансовото число на консолидирания финансов отчет е 2258 хил. лева в намаление, а на ОПР 4 хил. лв в посока на намеление.

Предвид на това, че участието на майката в основния капитал на дъщерите е 100%, при изготвяне на консолидирания финансов отчет няма репутация.

4. Рискови фактори

За 2015 г. влияние върху финансовия резултат и развитието на групата имат всички рискове свързани с нормалното функциониране на дейност на търговски дружества, а това са:

- Всички политически решения, свързани с предмета на дейност;
- Рисковете за конкуренция;
- Рисковете за възможности за ползване на кредити и лихвената политика свързана с тях;

При обобщаване на изпълнението на показателите за групата и изготвянето на консолидирания финансов отчет водеща роля имат показателите на майката – „Пълдин Вакейшън“ АД.

5. Счетоводна политика и перспективи

Майката и дъщерните дружества прилагат еднакви методи на оценка на активи и пасиви, една и съща амортизационна политика, признаване на приходи и разходи и формиране на финансов резултат. Разработените счетоводни политики са свързани с приложимите НСФОМСП. Приложимите стандарти за счетоводно отчитане в групата са:

- СС1; СС2; СС4; СС7; СС8; СС10; СС12; СС16; СС17; СС18; СС21; СС24; СС27; СС32; СС36.

Текущото счетоводно отчитане на дружествата от групата се обработва на една и съща счетоводна програма

Групата „Пълдин Вакейшън“ АД е действаща структура.

Отделните търговски дружества се обслужват счетоводно от различни дружества, чиито предмет на дейност е счетоводни услуги. Същите са съставили и подписали годишните финансови отчети на тях. Консолидираният годишен финансов отчет на групата майка „Пълдин Вакейшън“ АД е съставен и подписан от г-жа Сийка Варимезова – представител на счетоводна къща „Ирис“. Индивидуалния ГФО на майката за 2015 г., индивидуалните отчети на две от дъщерните дружества и консолидирания годишен финансов отчет на групата за 2015 г. е проверен и заверен от регистрирания одитор Маргарита Кошутанска, диплом 0133/1992 г., като общото възнаграждение за цялостна услуга е 2150 лева (за две дъщерни дружества и за консолидирания годишен финансов отчет).

Ръководния състав на групата счита, че първостепенна задача за нормалното ѝ функциониране е организиране на печеливша дейност за трите дъщерни дружества чрез упражняване контрол от майката върху дейността им и увеличение на приходите на майката.

Дата: 25.05.2016 г.

РЪКОВОДИТЕЛ НА МАЙКАТА:


/ Йордан Димитров/

