

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	3
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	10
4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	11
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	12
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	13
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	14
8. ПРИХОДИ	15
9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	15
10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	15
11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	17
12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	17
13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	17
14. ДОХОД НА АКЦИЯ	17
15. ДИВИДЕНТИ	18
16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	18
17. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	19
18. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	19
19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	20

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„ПТ - ХОЛДИНГ“ е акционерно дружество, регистрирано в ПЛОВДИВСКИ ОКРЪЖЕН СЪД по фирмено дело N 7897/1994 год.

През 2011г. е извършена промяна в собствеността на капитала. „Периферна Техника 2000“ АД изкупува акциите, собственост на Иван Райчинов Райчинов. Към 31.12.2011 „Периферна техника 2000“ АД е едноличен собственик на капитал на „ПТ-Холдинг“ АД.

1.2. Собственост и управление

„ПТ - ХОЛДИНГ“ АД е частно дружество.

Юридически лица	Бр. акции	%
„Периферна техника 2000“ АД	6 000 000	100,00%

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав:

- Димитър Георгиев Русев – Председател на СД
- Рашко Кирилов Радомиров – Член на СД и изпълнителен директор
- Георги Иванов Русев – член на СД

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на „ПТ-Холдинг“ АД съгласно устава е следният: Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, управление и продажба на облигации, придобиване, оценка и продажба на патенти и авторски права, отстъпване на лицензии за използване на патентни дружества, в които холдинговото дружество участва, финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва, проучване, разработка, внедряване, производство и търговия с периферна организационна, електронна и битова техника, селскостопански произведения и техника, промишлена електроника, софтуерни продукти, проучване, проектиране и инвеститорски контрол в областта на строителството, строително-монтажни работи, поддръжка и ремонт на сгради и съоръжения, отдаване под наем на помещения, движимо и недвижимо имущество, осъществяване на сделки, свързани с финансово обвързани или експлоатационни наеми /лизингови/ договори, финансово-правни и счетоводни консултации, обучение, посредническа дейност по информироване и наемане на работници в чужбина.

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2009 – 2011 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2009	2010	2011	
БВП в млн. лева	66,256	70,474	55,722	*
Реален растеж на БВП	-5.00%	0.20%	2.30%	*
Инфлация в края на годината	0.60%	4.30%	-0.73%	*
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.4055	1.4779	1.4065	
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.3641	1.4728	1.5116	
Безработица (в края на годината)	9.13%	9.24%	10.00%	*
Основен лихвен процент в края на годината	0.55%	0.18%	0.22%	

Източник: БНБ

* данните са към 30.09.2011 г.

1.6.Коментар на ръководството за ефектите от финансовата криза и предприетите мерки за намаляване на влиянието ѝ

Към 31.12.2011 г. в дейността на „ПТ-Холдинг“ АД се наблюдават съществени последици от всеобщата финансова криза. Дружеството отчита намаление на обема на приходите с почти 79% спрямо 2010 година. Като цяло икономическата среда продължава да бъде неблагоприятна за развитието на бизнеса като цяло и в частност на дейността на „ПТ-Холдинг“ АД

Във връзка с тенденциите в текущата икономическа среда (кредитна криза и спад в икономиката) ръководството е планирало да предприеме мерки за оптимизиране на резултатите от дейността си през 2012 г. и 2013 г., които могат да бъдат обобщени в следното:

- съкращаване на непреките разходи;
- гарантиране и подобряване събираемостта на вземанията с оглед минимизиране риска от бъдещи ликвидни затруднения на дружеството;
- нови ценови предложения, адекватно съобразени с променящата се икономическа обстановка.

Също така не се планира спиране на експлоатацията на инвестиционните имоти и прекратяване на съществуващи наемни договори преди изтичане на сроковете в подписаните договори, което би довело до условия за обезценка.

Дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си предвид текущата икономическа криза.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството притежава дъщерни дружества. В настоящия финансов отчет инвестицията в дъщерните дружества е представена по цена на придобиване и този финансов отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на националното счетоводно законодателство. Същевременно това дружеството е дъщерно дружество на:

Изисквания за оповестяване:	
• Наименование на предприятието майка	„Периферна Техника 2000“ АД
• Седалище на предприятието майка	гр. Пловдив, ул. "Нестор Абаджиев" 37
• Наименование на предприятието, което съставя консолидирания отчет, за най-голямата група, в която се включва и предприятието	„Периферна Техника 2000“ АД
• Седалище на предприятието, което изготвя консолидирания отчет	гр. Пловдив, ул. "Нестор Абаджиев" 37
• Мястото, където могат да бъдат получени копия от консолидираните отчети	гр. Пловдив, ул. "Нестор Абаджиев" 37
• Притежавани акции към 31.12.2011 г.	
Клас	поименни акции
Брой	6 000 000
Номинал	6 000 000

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие. Към 31 декември 2011 предприятието е отчело загуби от 5157 хил. лв. в резултат на обезценка на финансови активи, но общите му пасиви не надхвърлят активите и не се налагат корекции или рекласификации.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Амортизациите се изчисляват на база на линеиния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третира като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.8.3. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група

Акциите /дяловете/ на предприятията от групата се отчитат по цена на придобиване в индивидуалния отчет на Дружеството.

- Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия

Отчитането им се извършва по номиналната стойност на предоставените парични средства в лева, а тези, предоставени във валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

- Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност.

2.8.4. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.5. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за доходите за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2011 година, като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 90 дни	- 25%
Срок на възникване над 180 дни	- 50%
Срок на възникване над 270 дни	- 75%
Срок на възникване над 360 дни	- 100%

2.8.6. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансовата дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства са третираны като парични средства и еквиваленти;
- платеният ДДС по покупка на дълготрайни активи от трети страни, извън ЕО, се посочват на ред „платени данъци“, а при доставка на дълготрайни активи от страната се посочва на ред „плащания към доставчици“ към паричните потоци от оперативна дейност,

доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.8.7. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.8. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 6 000 хил. лв. и е разпределен в 6 000 000 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 1 лв.

През 2011г. са настъпили промени в структурата на капитала. „Периферна техника 2000“ АД изкупува акциите на Иван Райчинов Райчинов и към 31.12.2011 г. е собственик на 100 % от акциите на ПТ-Холдинг АД

2.8.9. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.8.10. Дългосрочни пасиви

За осъществяване на своята дейност дружеството използва банкови и търговски кредити.

2.8.11. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци.

2.8.12. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година.

2.8.13. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на

база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсация с акции, или с дялове от собствения капитал.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	от	до
Административни и търговски сгради	25	25
Съоръжения	25	25
Машини и оборудване	5	5
Компютърна техника	2	2
Автомобили	4	4
Други транспортни средства	12	13
Стопански инвентар	6	7
Други дълготрайни материални активи	6	7
Нематериални активи	5	5

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за доходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10% /2010 г.: 10%/

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието. Дружеството е възприело политика за наемане на част от необходимите му нетекущи (дълготрайни) материални активи по договори за финансов лизинг. Средната продължителност на договорите е 5 години. Наемните плащания са с фиксирани суми и няма извършвани промени към датата на отчета.

В балансовата стойност на нетекущите (дълготрайни) материални активи е включена и балансовата стойност на наетите по договори за финансов лизинг в размер на 136 хил. лв. към 31.12.2011 година и 136 хил. лв. към 31.12.2010 година.

Предоставени аванси за строителство на сгради и съоръжения в размер на 2872 хил. лв. са представени като активи в процес на изграждане.

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	5873	6220
Придобити	6	2
Продадени	815	349
Салдо на 31 декември	5063	5873
Набрано изхажяване		
Салдо на 1 януари	1137	1167
Начислена амортизация	203	277
Начислена амортизация на отписаните	289	307
Салдо на 31 декември	1051	1137
Балансова стойност на 31 декември	4012	4736

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. Акции и дялове от група

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
"Стралджа БГ"ЕООД-Пловдив	340	340
"Венто-96"ООД-Пловдив	5	5
Холи Тур-ЕООД	5	5
Арт Плюс АД	47	45
"Керамика ПТ"ООД	5	5
Ботлинг компани тринити-ООД	4	0
Общо	406	400

4.2. Предоставени заеми на предприятие от група

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Холи Тур-ЕООД	733	733
Арт Плюс АД	135	134
"Керамика ПТ"ООД	740	688
Общо	1608	1555

4.3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
"ДАВ Консултинг"ООД	2,5	2.5
Прецизна Техника ООД	2,5	2.5
Армимекс ООД	0	0
Фонд Индустрия АД	0	0
Електрон консорциум	0	0
Зора МД АД	324,5	324.5
"Интерзона"ООД гр,Пловдив	2,5	2.5
"Банско ТУР"ООД	2	2
"Здравец 2003"-ООД	2,5	2.5
Актив Пропъртис АДСИЦ	1707	7986
"Тринити-Зора"-ООД	2,5	2.5
Ботлинг компани тринити-ООД	0	2

42	42
2088	8369

4.4.Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
"ДАВ Консултинг"ООД	0	4
Прецизна Техника ООД	0	5
Зора МД АД	211	211
"Интерзона"ООД гр.Пловдив	0	338
"Банско ТУР"ООД	913	899
"Здравец 2003"-ООД	46	46
"Тринити-Зора"-ООД	49	49
Тракиаспед ООД	0	1
Аква Тринити ЕООД	266	266
Общо	1485	1819

Дружеството притежава обикновени поименни акции / или дялове/ в посочените по-горе дружества, които ръководството е класифицирало като дългосрочни, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще.

През годината дружеството е получило следните дивиденди от своите инвестиции:

- „Актив Пропъртис“ АДСИЦ – 31 хил.лв.
- „Тракиаспед“ ООД – 896 хил.лв.

4.5.Други заеми

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
ВЕКС ООД		2
Вортекс ЕООД	-	200
България Вендинг Сървисиз ООД	235	235
Общо	235	437

В резултат от реструктуриране на участията в други дружества е извършена рекласификация на дългосрочните финансови активи. По този начин се постига по-вярното им представяне в баланса на ПТ ХОЛДИНГ АД.

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Продукция и стоки, в т.ч.	11	26
-стоки	11	26
Общо	11	26

5.2. Вземания

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	697	93
Вземания от предприятия от група	28	18

Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия

Други вземания

Общо

	60	80
	394	419
Общо	1179	610

Вземанията от клиенти и доставчици са по повод издадени фактури за извършени доставки.

Като вземания от предприятия от група са представени вземанията на свързаните с „ПТ-Холдинг“ АД дружества.

В перото други вземания намират отражение следните суми:

- вземания по съдебни спорове, салдо към 31.12.2011г. – 202 хил.лв.
- разчети по лихви в лева, салдо към 31.12.2011г. – 184 хил.лв.
- ДДС за възстановяване, салдо към 31.12.2011г. – 1 хил.лв.
- изплатено задължение на свързано лице към Банка Пиреос България АД, салдо към 31.12.2011 – 4 хил.лв.
- начислени приходи за 2011г. по фактури, издадени в началото на 2012г. - 3 хил.лв.

5.3. Парични средства

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Парични средства в брой	1	5
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		7
Общо	1	12

По всички разплащателни сметки, с изключение на тези разкрити в Прокредит Банк/България/ АД, има наложен заповест към ЧСИ Александър Бизов. Заповестта по тях е в сила през цялата отчетна 2011-та година, считано от 01.01.2011 до 31.12.2011 година. Разпореждане със средства по тези сметки не е извършвано. Движение на средства в счетоводните е регистрирано единствено по разкритите разплащателни сметки в Банка Пиреос България АД, поради факта, че политиката на посочената банкова институция предвижда ежемесечно удържане на такси за обслужване на заповестите банкови сметки и съответно издаване на банкови извлечения с формирани отрицателни салда по тях. За всички останали банки е в сила прекратяване на събирането на ежемесечни банкови такси до вдигане на наложения заповест или до осигуряване на парични средства над неговия размер.

По отношение на разплащателните сметки в Прокредит Банк/България/ АД:

Тези банкови сметки са използвани за извършване на разплащания и ПТ-Холдинг АД се е разпореждало със средствата по тях. Това разпореждане се прекратява считано от 17.06.2011, когато е наложен заповест и по разплащателните сметки в Прокредит Банк/България/ АД в полза на ЧСИ Александър Бизов, аналогично на заповестта по останалите разплащателни сметки в другите обслужващи банки. Считано от тази дата до 31.12.2011 г. не е имало разпореждане със средства по разплащателни сметки в Прокредит Банк/България/ АД, не са регистрирани движения в счетоводните регистри на ПТ-Холдинг АД, не са издавани банкови извлечения от обслужващата банка.

Към 31.12.2011 г. върху всички банкови сметки на ПТ-Холдинг АД, без изключение, има наложен заповест. Дружество ни не се разпорежда с тях и няма възможност да ги използва за осъществяването на текущата си дейност.

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Записан капитал	6000	6000
Законови резерви	600	600

Други резерви	865	865
Неразпределена печалба от минали години	4468	697
Текуща печалба/загуба	-5157	3771
Общо	6776	11933

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Задължения във финансови предприятие	3	1733
Задължения към доставчици	117	447
Задължения по полици	7	
Задължения към предприятия от група	188	1465
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	3996	196
Други задължения	564	2126
Задължения към персонала	6	11
Осигурителни задължения		3
Данъчни задължения	2	77
Общо	4883	6058

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2011 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

Към 31.12.2011г. Дружеството има задължения по неизплатени възнаграждения по трудови договори и договори за управление и контрол – 6 хил.лв, представени в баланса като задължение към персонала

Към 31.12.2011г. дружеството няма задължения по получени **банкови кредити**

Задълженията към доставчици са по издадени фактури за извършени услуги. В това перо са включени задължения към лизингодателите „Интерлийз Ауто“ ЕАД – издадени са фактури за цялата стойност на придобитото чрез лизинг имущество. Задължението се изплаща разсрочено съгласно погасителни планове.

Задължения към предприятия от група

- включени са задължения към свързани лица по повод издадени фактури за извършени услуги – 188 хил.лв.

Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия – включени са следните суми:

- Кредит от „Стралджа БГ“ ЕООД – остатък към 31.12.2011г. 1 465 хил.лв., договорена лихва 6%.

- Кредит от ДГР ЕООД - остатък към 31.12.2011 в размер на 535 хил.лв. и договорена годишна лихва 6,5% .

„ПТ - ХОЛДИНГ“ АД

Приложение към финансов отчет за 2011 г.

- Кредит от РКР ЕООД - остатък към 31.12.2010 в размер на 336 хил.лв. и договорена годишна лихва 6,5% .

- Кредит от „Интерзона“ ООД – остатък към 31.12.2011г. 1 659 хил.лв.,

Други задължения:

- Кредит от Юнион Транс Сървисиз България 2000 ЕООД – остатък към 31.12.2011г. 235 хил.лв., при договорена лихва 12 %.

- Начислени лихви по ползвани търговски кредити – 237 хил.лв.

- Предоставени гаранции в „ПТ-Холдинг“ АД във връзка с договорени отношения – 5 хил.лв.

- Задължение към частен съдебен изпълнител съгласно запорно съобщение – 78 хил.лв.

- Начислени разходи за 2011г. по фактури, издадени в началото на 2011г. – 9 хил.лв.

Данъчните задължения включват:

- Задължения по МДТ – 2 хил.лв.

8. ПРИХОДИ

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Продажба на стоки	17	
Приходи от извършени услуги	303	337
Други приходи, в т. ч.	660	305
- от продажба на дълготрайни активи	602	79
- отписани задължения	20	
Общо	980	642

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	927	2349
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	69	2346
-приходи от предприятия от група	67	23
- положителни разлики от операции с финансови активи		2267
Общо	996	4675

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1. Суровини и материали

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Горива и енергия	30	153
Спомагателни материали	12	10
Канцеларски материали и консумативи	2	
Други материали	5	7
Общо	49	170

10.2. Външни услуги

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Разходи за услуги от подизпълнители	46	44
Консултантски услуги	18	23
Разходи за застраховки	21	34
Разходи за ремонт и поддръжка	13	30
Местни данъци и такси		10
Разходи за финансов одит	4	
Общо	102	141

10.3. Структура на персонала

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
1. Средносписъчен брой на персонала	6	8
1.1. Общо персонал	6	8
1.2. Обслужващ персонал	6	8
1.3. Управленски персонал	2	2

10.4. Разходи за персонала

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Възнаграждения и заплати	45	88
Вноски за социално осигуряване	7	12
Начисления за неползван платен отпуск	-1	2
Общо	51	102

10.5. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 204 хил.лв. През годината не са отчетени разходи от обезценка

10.6. Други разходи за оперативна дейност

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Балансова стойност на отписани активи	541	40
Представителни разходи		1
Отписани вземания	12	
Лихви по забавени плащания към бюджета	5	9
Местни данъци и такси	28	
Други	5	4
Общо	591	54

Балансовата стойност на отписаните активи включва: отчетната стойност на продадените

стоки в размер на 16 хил. лв. и балансовата стойност на продадените дълготрайни активи в размер на 525 хил. лв.

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи	6226	
Разходи за лихви и други финансови разходи	533	760
Общо	6759	760

Към 31 декември 2011 год. на база информация от БФБ за осъществени сделки с акции на Актив Пропъртис АДСИЦ на стойност 0.30 лв. за акция, ръководството е направило обезценка на притежаваните акции, стойността на която е 6226 хил.лв., включена в ОПР за 2011 год.

12. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Текущ данък	0	61
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви	-623	
Общо разход за данък	-623	61

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 61 хил.лв. за 2010 година.

Дружеството приключва 2011 год. с отрицателен финансов резултат – загуба и не формира текущо данъчно задължение.

В резултат на прилагане на балансовия метод на задълженията дружеството отчита следните отсрочени данъчни активи и пасиви:

13. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика 31.12.2011 BGN '000	данък 31.12.2011 BGN '000	временна разлика 31.12.2010 BGN '000	Данък 31.12.2010 BGN '000
Обезценка на финансови активи	6226	623		
Неизползвани отпуски и обезщетения	6	0	3	0
Общо активи по отсрочени данъци		623		

14. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Финансов резултат – хил. лв.	-5157	3771
Среден брой акции	6000000	6000000
Доход на акция /лева/	-0,8595	0,6285

15. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството, проведено на 18.06.2011 е взело решение за печалбата на дружеството за 2010 г. да бъде отнесена като неразпределена печалба.

16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват дъщерни, асоциирани и смесени дружества, ключов управленски персонал на Дружеството и други свързани лица описани по-долу.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

16.1. Сделки със свързани лица

Продажби на свързани лица

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Услуги	4	63
ДМА		67
Общо	4	130

Покупки от свързани лица

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Продукция	1	
Общо	1	

16.2. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовия управленски персонал на Дружеството включва членовете на съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Краткосрочни възнаграждения		
Заплати	29	46
Разходи за социални осигуровки	4	4
Общо краткосрочни възнаграждения	33	50

16.3. Салда към края на годината

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Вземания от:		
- дъщерни предприятия	28	18
- асоциирани предприятия	60	80
Общо вземания от свързани лица	88	98
Задължения към:		
- дъщерни предприятия	188	1465
- асоциирани предприятия	3996	196
- управленски персонал	6	4
Общо задължения към свързани лица	4190	1665

17. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Съставът на съвета на директорите е както следва:

Димитър Георгиев Русев – Председател на СД

Рашко Кирилов Радомиров – член на СД и Изпълнителен директор

Георги Иванов Русев – член на СД

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски са:

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и други краткосрочни доходи	33	50
Общо	33	50

18. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

18.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

18.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2011 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

18.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

18.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

19.1. На 11 януари 2012 е продадено участието на „ПТ-Холдинг“ АД в „Прецизна Техника“ ООД, в размер на 250 дяла с обща номинална стойност 2500 лв., на Георги Стефанов Ханъмов

19.2. На 18 януари 2012 е продадено участието на „ПТ-Холдинг“ АД в „ДАВ Консултинг“ ООД, в размер на 50 дяла с обща номинална стойност 2500 лв., на Стефан Василев Владев

Не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет, 18 април 2012 г.

Съставител:



Ръководител:

Гр. Пловдив