

ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към финансовия отчет на „Пълдин Холдинг” АД

към 31.12.2013г.

1. Обща информация

Пълдин Холдинг АД е учреден на 25 септември 1996 г. на Учредително събрание, проведено в гр.Пловдив като „Национален приватизационен фонд Тракия” АД. С решение 167 ПФ/23.10.1996 г. на КЦКФБ е дадено разрешение на дружеството да извършва дейност като приватизационен фонд. На 27 март 1998 г. с решение 2478 по ф.д. 4968 на Пловдивски окръжен съд дружеството се преобразува в холдинг с наименование „Пълдин Холдинг” АД.

Капиталът на дружеството е 811 764 /осемстотин и единадесет хиляди седемстотин шестдесет и четири/ лева, разпределен в 270 588 /двеста и седемдесет хиляди петстотин осемдесет и осем/ безналични поименни акции, с номинална стойност 3 /три/ лева всяка една. Акции на “Пълдин холдинг ” АД се търгуват на ”Българска Фондова Борса - София“ АД – неофициален пазар.

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

”БИ ЕЙ АЙ КЪНСТРАКШЪН”ЕООД-член на СД

“ ДЖИ СИ ДЖИ” ООД – изп.директор и председател на СД , и

“ ДЖИ АЙ ДЖИ” ООД – изп.директор и зам.председател на СД

Дружеството се представлява от Изпълнителните директори,заедно и поотделно.

Седалището и адресът на управление на „Пълдин Холдинг” АД е гр.Пловдив, ул.”Брезовско шосе” № 176.

Дружеството има за предмет на дейност придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензи за използване на патенти на дружества, приемане на депозити от дъщерни дружества; управление на паричните средства на дъщерните дружества, съгласно разпоредбите на Търговския закон; собствена производствена и търговска дейност.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие изискванията на Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти.

Междинният финансов отчет за третото тримесечие на 2013г. е изготвен съгласно МСС 34 и в съответствие с МСС 1 – Представяне на финансови отчети, като са спазени следните принципи:

- действащо предприятие – дружеството е способно да продължи своята дейност;
- текущо начисляване – приходите и разходите по сделките и събитията са отразени счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;
- предпазливост – задължително оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;
- съпоставимост между приходите и разходите – признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието отчита ефекта от тях. Признаването на

приходите се отразява за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване

- предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията са отразени в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, независимо от съответната им правна форма. Всички данни в настоящия финансов отчет са представени в хиляди лева.

2.1.2. Промени в счетоводната политика

През 2013 година промени в счетоводната политика не са извършвани.

2.1.3 Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

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

2.1.4. Риск от курсови разлики

Дейността на „Пълдин Холдинг“ АД се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики поради това, че не осъществява сделки по внос и износ в чуждестранна валута

2.1.5. Кредитна политика

Дружеството предоставя кредити на своите дъщерни дружества с договорен лихвен процент.

2.1.6. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.2.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Възприет е и се прилага стойностен праг на същественост от 700 лева към момента на придобиване на всеки дълготраен актив.

Балансовата им стойност към 31.12.2013г. е 0 хил. лв.

2.2.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по въвеждането им в употреба и намалени с размера на начислената амортизация. Възприетият стойностен праг на същественост за ДНМА е в размер на 700 лева.

Към 31.12.2013г. ДНМА са напълно амортизирани и балансовата им стойност е 0 лв.

2.2.3. Дългосрочните инвестиции на дружеството се отчитат по себестойностния метод. Няма промяна в дългосрочните инвестиции на дружеството в дъщерните предприятия, разпределени, както следва:

| | | |
|----------------------------|--------|-------------|
| Търговско дружество | | 31.12.2013г |
| БИСС 91 АД | 45,61% | 33 хил.лв. |

| | | |
|----------------------|---------|---------------------|
| ЗАЕ АД | 52,21% | 1 хил.лв. |
| Подемстроймаш АД | 68,36% | 386 хил.лв. |
| Металопак АД | 51,30% | 161 хил.лв. |
| Би Ей Ай Кънстракшън | 100,00% | 4 хил.лв. |
| ЗШМ АД | 38,82% | 515 хил.лв. |
| Комплект АД – Садово | 2,89% | 34 хил.лв. |
| ОБЩО: | | 1134 хил.лв. |

Дружеството притежава обикновени поименни акции и дялове в посочените по-горе дружества, които е класифицирало като дългосрочни, тъй като не смята да се освобождава от тях. Към 31.12.2013г. дружеството не е получило дивиденди от своите дългосрочни инвестиции.

2.2.4 Материални запаси.

Предметът на дейност на дружеството не налага поддържането на никакви наличности от материални запаси. Използват се канцеларски материали, както и консумативи за техниката и офисите.

2.2.5. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Дружеството няма вземания, деноминирани в чуждестранна валута. Вземанията на „Пълдин Холдинг към 31.12.2013г. са следните:

Нетекущи вземания - в баланса са включени вземания по предоставени дългосрочни заеми на дъщерни дружества.

Нетекущи активи

Вземания от свързани предприятия 2022 хил.лв.

Текущи вземания – в баланса са включени вземания по предоставени краткосрочни заеми, вземания за лихви по краткосрочни и дългосрочни заеми, вземания за дивиденди и вземания във връзка с извършени продажби на услуги.

Текущи активи

| | |
|----------------------------------|-------------|
| Материални запаси | 0 хил.лв. |
| Вземания от свързани предприятия | 380 хил.лв. |
| Вземания от клиенти и доставчици | 22 хил.лв. |
| Данъци за възстановяване | 5 хил.лв. |
| Съдебни и присъдеви вземания | 59 хил.лв. |
| Други вземания | 0 хил.лв. |

2.2.6. Краткосрочни финансови активи - към 31.12.2013г. дружеството не е купувало и продавало компесаторни инструменти и акции. Наличните към 31.12.2013г. ценни книжа са с отчетна стойност 20 хил.лв.

2.2.7. Паричните средства и паричните еквиваленти се отчитат по историческа цена. За целите на отчета за паричния поток, паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой и по банкови сметки и блокирани парични средства.

2.2.8. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| | |
|---------------------------------|-------------|
| Задължения по търговски кредити | 100 хил.лв. |
|---------------------------------|-------------|

Текущи задължения – в баланса са включени задължения по договор за търговски заем; задължения по предоставени парични средства на депозит от дъщерни дружества на „Пълдин Холдинг“ АД; задължения за лихви по депозити; задължения за дивиденди, задължения към персонала, осигурителни предприятия и данъчни задължения

Текущи пасиви.

| | |
|---------------------------------------|-------------|
| Задължения към доставчици и клиенти | 1 хил.лв. |
| Задължения към свързани предприятия | 749 хил.лв. |
| Задължения към персонала | 71 хил.лв. |
| Задължения към социалното осигуряване | 0 хил.лв. |
| Данъчни задължения | 4 хил.лв. |
| Други | 2 хил.лв. |

2.2.9. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

3. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Другите приходи се признават както следва:

Приходи от лихви – в момента на тяхното възникване.

Приходи от дивиденди – когато правото на акционера да получава дивиденди бъде окончателно установено и потвърдено.

4. Приходи от дейността

| | |
|-------------------|--------------------|
| Приходи от услуги | 112 хил.лв. |
| Други приходи | 153 хил.лв. |
| Общо: | 265 хил.лв. |

5. Разходи за персонала

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Разходи за заплати | 45 хил.лв. |
| Разходи за социално осигуряване | 2 хил.лв. |
| Общо: | 47 хил.лв. |

6. Финансови разходи

| | |
|------------------|------------------|
| Разходи за лихви | 8 хил.лв. |
| Други | 0 хил.лв. |
| Общо: | 8 хил.лв. |

7. Финансово състояние към 31.12.2013г.

Към 31.12.2013г. общият размер на приходите възлиза на –382хил.лв.:

- нетни приходи от продажби – 265 хил.лв., от които приходи от наеми и услуги- 112хил.лв.,и други приходи/отписани задължения/ - 153хил.лв
- финансови приходи –117 хил.лв.,от които лихви по предоставени кредити на дъщерни предприятия-115
- приходи от дивиденди -2 хил.лв.

Към 31.12.2013г.общият размер на разходите възлиза на 228 хил.лв. Най-голям дял в разходите по икономически елементи имат разходите за външни услуги -79хил.лв, разходите за възнаграждения са 45хил.лв., ,разходите за осигуровки –2 хил.лв., финансовите разходи общо са 9хил.лв.

Финансовият резултат към 31.12.2013г.е печалба размер на 154 хил.лв.

8. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

По извършените през периода сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени. Дружеството предоставя кредити на своите дружества по договорен лихвен процент и привлича депозити от дъщерните си дружества.

Към 31.12.2013г.дружеството има вземания по отпуснати кредити на дъщерни предприятия, както следва:

- Подемстроймаш АД 697 хил.лв. главница и 100хил.лв. лихви
- Зае АД 1309хил.лв. главница и 190хил.лв. лихви
- БИСС 91 АД 56 хил.лв. главница и 12хил.лв. лихви

Към 31.12.2013г.дружеството има приет депозит от ЗШМ АД в размер на 554хил.лв.

31.12.2013г

Съставител:



/Иванка Кацарова/



Ръководител:

/Георги Трифонов/