

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на

Дрийм Голф Резидънс ООД

ЕИК

175364595

към 31.12.2014 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
II. Дълготрайни материални активи		280	295	I. Записан капитал		411	5
IV. Отсрочени данъци		10	11	V. Натрупана печалба (загуба) от минали		(138)	(102)
Общо за раздел Б:		290	306	VI. Текуща печалба (загуба)		(32)	(36)
IV. Парични средства		3	3	Общо за раздел А:		241	(133)
Общо за раздел В:		3	3	В. Задължения, в т.ч:		52	442
				до 1 година		30	30
				над 1 година		22	412
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		293	309	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		293	309

Дата на съставяне: 30.1.2015 г.

Съставител:

/Софитрим АД - Светлана Антонова/

Ръководител:

/Михаил Руменов Арнаудов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Дрийм Голф Резидънс ООД

ЕИК

175364595

За 2014 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10	11	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	13	15
а) суровини и материали	0	1	в) услуги	13	15
б) външни услуги	10	10			
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	2			
а) разходи за възнаграждения	0	1			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	0	1			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	15	15			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	15	15			
- разходи за амортизация	15	15			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	25	28	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	13	15
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	19	25			
Общо финансови разходи (6 + 7)	19	25			
8. Печалба от обичайна дейност	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	31	38
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	44	53	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	13	15
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	31	38
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	1	-2			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	32	36
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	45	51	Всичко (Общо приходи + 11)	45	51

Дата на съставяне:

30.1.2015 г.

Съставител:

/Софтгрим АД - Светлана Антонова/



Ръководител:

/Михаил Руминков Арнаудов/



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2014**1 ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

Наименование на дружеството	ДРИЙМ ГОЛФ РЕЗИДЪНС ООД
ЕИК	175364595
Адрес на управление	гр.София, ул. Позитано No 3, ет. 5
Правна форма на дружеството	дружество с ограничена отговорност
Съдебна регистрация (място, дата, решение, ф.дело)	гр.София, 20.09.2007г. ф.д. 14111/2007.
Дата на регистрация в Търговски регистър	03.07.2008г.
Регистрация по ДДС	Дружеството е регистрирано по ЗДДС

1.1 Собственост и управление

Основният капитал на дружеството към 31 декември 2014 г. възлиза на 411 хил. лв, разпределен в 8214 дяла, всеки по 50,00 лв.

Дяловете се притежават от едно физическо лице и едно юридическо лице:

- Флорентина Вирджиния Мирча (Румъния) – притежаваща 4107 дяла,
- ПЕЙЛКРЕСТ БЪЛГАРИЯ ЕООД – притежаващо 4107 дяла

Дружеството се управлява и представлява от Михаил Руменов Арnaudов.

1.2 Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството включва инвестиране чрез покупко-продажба в затворен тип курортни селища (комплекси). Имотите са придобити с цел по-нататъшно отдаване под наем и развитие на семеен тип туризъм.

Всички данни във финансовия отчет за 2014 г. и сравнителната информация за 2013 г. са представени в хил.лехове. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN).

2 СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО**2.1 База за изготвяне на финансовия отчет**

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2014 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2014 г. и сравнителната информация за 2013 г. са представени в хиляди левове.

2.2 Сделки в чуждестранна валута

2.2.1 Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. Левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ и с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

2.2.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна/годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца/годината.

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

2.3 Дълготрайни материални активи

Като ДМА се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълго-трайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба..

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
Сгради	4 %
Офис обзавеждане	15 %

2.4 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на

загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:

- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;
- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;
- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

Към 31.12.2014 г. дружеството няма търговски вземания със срок на възникване над една година. Не е извършвана обезценка на тези вземания към датата на финансовия отчет, тъй като ръководството на дружеството е предприело действия, които да гарантират тяхната събираемост, включително и чрез съдебни дела.

2.5 Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

2.6 Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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.

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки.

2.7 Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни операции.

2.8 Основен капитал и резерви

Дружеството **не е** от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да се претендира за връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Търговският закон не предвижда задължение на дружеството да формира „фонд Резервен“.

През 2014 г. основният капитал на дружеството е променен. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.9 Търговски задължения

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

2.10 Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г.

Дружеството се финансира със следните заети средства:

- о Допълнителна парична вноска от един от съдружниците, съгласно Протокол от общото събрание на съдружниците от 05.10.2007г. във връзка с чл. 134 от ТЗ.

2.11 Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2014 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2013 г. ставката е също 10 %).

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

2.12 Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите .

3 СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството има непогасено задължение по допълнителна парична вноска в размер на 19 хил.лв. Дължимите лихви към ПЕЙЛКРЕСТ БЪЛГАРИЯ ЕООД общо към 31.12.2013г. са в размер на 30 хил.лв. През 2014г. е вписано увеличение на капитала чрез апортиране на главници по заем, ДПВ и лихви.

Дружеството има непогасен остатък по лихви към 31.12.2014г. са в размер на 3 хил.лв. През 2014г. е вписано увеличение на капитала чрез апортиране на главници по заем, ДПВ и лихви.

4 ОБЩО ОПОВЕСТЯВАНЕ

Съществуващата глобална ликвидна криза доведе освен всичко друго и до по-ниска ликвидност в банковия сектор, а в същото време и до по-високи лихвени проценти на междубанковите заеми и много голяма променливост на стоковите пазари. Всъщност степента на влияние на финансовата криза се оказва невъзможно да бъде предвидена или да бъдат взети съответните необходими защитни мерки. Ръководството не е в състояние да прецени надеждно последствията върху финансовата позиция на

дружеството от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар. Ръководството вярва, че взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса на дружеството в настоящата обстановка. Доколко подобна информация е налична, ръководството подходящо е отразило актуализираните преценки за очакваните бъдещи парични потоци в своите оценки за обезценяване.

Разходите на дружеството за отчетния период са общо 44 хил.лв. От тях:

- 10 хил.лв. са свързани с разходи за външни услуги,
- 15 хил.лв. са за амортизация на дълготрайни активи
- 19 хил.лв. са за лихви и финансови разходи.

Отсрочените данъци, свързани със слаба капитализация са в размер на 1 хил.лв .

През 2014г. дружеството е реализирало общо приходи за 13 хил.лв., от които:

- 13 хил.лв. са свързани с предоставяне на наем.

Към 31.12.2014г. общата стойност на активите е 293 хил.лв. Дружеството притежава:

- дълготрайни материални активи с балансова стойност 280 хил.лв.
- отсрочени данъци 10 хил.лв.
- парични средства за 3 хил.лв.

Основният капитал на дружеството е 411 хил.лв. Непокритата загуба от минали периоди е 138 хил.лв., а загубата от 2014г. (след приспадане на отсрочените данъци за отчетния период) е 32 хил.лв.

Дружеството има общо задължения за 52 хил.лв. От тях 30 хил.лв. са краткосрочни, а останалите 22 хил.лв. са дългосрочни към свързани лица – всички са към съдружници.

Органът, одобрил годишния финансов отчет, е общото събрание на дружеството.

Оповестяванията по останалите счетоводни стандарти са неприложими.

5 СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са известни такива.

Ръководител:

/Михаил Арнаудов/

Съставител:

/ СОФТГРИМ АД – Светлана Антонова/

