

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

| В хиляди лева                                                          | Бел.  | 2013           | 2012           |
|------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>Парични потоци от оперативната дейност</b>                          |       |                |                |
| Печалба преди данъци                                                   |       | 472            | 28             |
| <u>Корекции за:</u>                                                    |       |                |                |
| Амортизация                                                            | 12,13 | 2,957          | 2,070          |
| Разходи за обезценки на вземания, стоки и дълготрайни активи           | 23    | 885            | 1,595          |
| Нетна стойност на отписванията                                         | 12,13 | 304            | 632            |
| Разходи за лихви                                                       |       | 1,233          | 1,741          |
| Печалба от продажби на превозни средства отдадени на оперативен лизинг |       | (35)           | (70)           |
|                                                                        |       | <b>5,816</b>   | <b>5,996</b>   |
| <u>Изменение на:</u>                                                   |       |                |                |
| Вземанията от финансов и оперативен лизинг                             |       | (1,341)        | (3,802)        |
| Материалните запаси                                                    |       | (122)          | (945)          |
| Търговските, други вземания и текущи активи                            |       | 1,481          | (1,572)        |
| Търговски и другите задължения                                         |       | (734)          | 1,973          |
| (Увеличение)/намаление в приходи от такса обслужване                   |       | 105            | 146            |
| <b>Паричен поток от оперативна дейност</b>                             |       | <b>5,205</b>   | <b>1,796</b>   |
| (Платен)/възстановен корпоративен данък                                |       | -              | 442            |
| <b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>                       |       | <b>5,205</b>   | <b>2,238</b>   |
| <b>Инвестиционна дейност</b>                                           |       |                |                |
| Постъпления от продажби на дълготрайни активи                          |       | 176            | 70             |
| Покупка на нематериални дълготрайни активи                             |       | (10)           | -              |
| Плащания за придобиване на дълготрайни активи                          | 12,13 | (6,860)        | (6,198)        |
| <b>Паричен поток от инвестиционна дейност</b>                          |       | <b>(6,694)</b> | <b>(6,128)</b> |
| <b>Финансова дейност</b>                                               |       |                |                |
| Постъпления от заеми                                                   |       | 4,694          | 4,498          |
| Разходи за данък при източника                                         |       | (50)           | (85)           |
| Изплатени заеми                                                        |       | (2,669)        | (1,590)        |
| <b>Паричен поток от финансова дейност</b>                              |       | <b>(1,975)</b> | <b>(2,823)</b> |
| Нетно увеличение / (намаление) на паричните средства и еквиваленти     |       | 486            | (1,067)        |
| Пари и парични еквиваленти на 1 януари                                 | 10    | 286            | 1,353          |
| <b>Пари и парични еквиваленти на 31 декември</b>                       |       | <b>772</b>     | <b>286</b>     |

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 35, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

**ПОРШЕ**  
**ЛИЗИНГ БГ ЕООД**

Инес Кауфман  
Управител

Катя Ангелова  
Главен счетоводител

Съгласно одиторски доклад:

Гийбърт МакКол  
Управител, КПМГ България ООД

Мargarита Голева  
Регистриран одитор

## ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

| В хиляди лева                       | Регистриран капитал | Натрупана печалба | Общо собствен капитал |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| Баланс на 1 Януари 2012             | 14,070              | (5,617)           | 8,453                 |
| Нетна печалба / (загуба) за периода | -                   | (2)               | (2)                   |
| Баланс на 31 Декември 2012          | 14,070              | (5,619)           | 8,451                 |
| Баланс на 1 Януари 2013             | 14,070              | (5,619)           | 8,451                 |
| Нетна печалба / (загуба) за периода | -                   | 415               | 415                   |
| Баланс на 31 Декември 2013          | 14,070              | (5,204)           | 8,866                 |

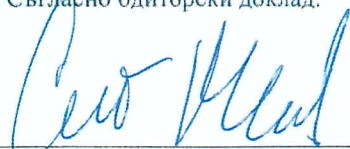
Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 7 до 35, представляващи неразделна част от финансовия отчет.



  
Инес Кауфман  
Управител

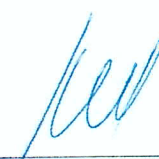
  
Катя Ангелова  
Главен счетоводител

Съгласно одиторски доклад:



Гилбърт МакКол  
Управител, КПМГ България ООД



  
Маргарита Голева  
Регистриран одитор

**Финансов отчет 2013**

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| Отчет за финансовото състояние                                 | 3  |
| Отчет за всеобхватния доход                                    | 4  |
| Отчет за паричните потоци                                      | 5  |
| Отчет за промените в собствения капитал                        | 6  |
| 1) Статут                                                      | 8  |
| 2) База на изготвяне                                           | 8  |
| 3) Функционална валута и валута на представяне                 | 8  |
| 4) Използване на приблизителни оценки и преценки               | 8  |
| 5) Нетни приходи от лихви                                      | 9  |
| 6) Нетни приходи от такси и комисионни                         | 10 |
| 7) Други нетни приходи от дейността                            | 10 |
| 8) Общо административни разходи                                | 10 |
| 9) Данъчна печалба                                             | 11 |
| 10) Парични средства и еквиваленти                             | 11 |
| 11) Вземания от финансов лизинг                                | 12 |
| 12) Нематериални активи                                        | 13 |
| 13) Имоти, машини, съоръжения и оборудване                     | 14 |
| 14) Други активи                                               | 16 |
| 15) Отсрочени данъчни активи и пасиви                          | 17 |
| 16) Лихвени кредити и заеми                                    | 18 |
| 17) Търговски и други задължения                               | 18 |
| 18) Акционерен капитал                                         | 19 |
| 19) Разходи за персонала                                       | 19 |
| 20) Капиталови ангажменти                                      | 19 |
| 21) Условни задължения                                         | 19 |
| 22) Свързани лица                                              | 22 |
| 23) Финансови инструменти                                      | 23 |
| 24) Последващи събития                                         | 29 |
| 25) База за оценяване                                          | 30 |
| 26) Промени в счетоводната политика                            | 30 |
| 27) Значими счетоводни политики                                | 31 |
| 28) Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени | 39 |

### 1) Статут

Порше Лизинг БГ ЕООД ("Дружеството") е Дружество със седалище в България. Порше Лизинг БГ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано под фирмено дело № 7941 на Софийски градски съд от август 2004г. според Търговския закон на България.

Регистрираният адрес на управление е София, Младост 4, Бизнес парк София, Сграда 12А, Етаж 2.

Основната дейност на Дружеството е отдаване на лизинг на движими активи (коли, машини и друго оборудване), търговия със скотиране на международни платежни нареждания и записи на заповед, вметване в дълг, търговия с други финансови инструменти.

Дружеството е част от Порше Груп. Порше Лизинг БГ ЕООД се притежава от Порше Банк АГ, Австрия. Крайният собственик е Фолксваген АГ, Германия. Регистрираният акционерен капитал е 14,070 хиляди лева, разпределен в 2814 акции по 5 хиляди лева всяка.

### 2) База на изготвяне

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския Съюз (ЕС). Финансовият отчет е одобрен за издаване от ръководството на Дружеството на 12.02.2014.

### Действащо предприятие

Тези финансови отчети са изготвени прилагайки предположението, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност в обозримо бъдеще.

Подробна информация за счетоводните политики на Дружеството, включително промени през годината, са включени в Приложения № 27 и 28.

### 3) Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Цялата финансова информация представена в лева е закръглена до хиляда.

### 4) Използване на приблизителни оценки и преценки

При изготвянето на тези финансови отчети, ръководството е направило, оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики на Дружеството и на отчетените суми на активите, пасивите, приходите и разходите. Действителните резултати могат да се различават от тези оценки. Оценка и основните предположения се преглеждат на текуща база. Ревизиите на оценки се признава перспективно.

#### а) Предположения и оценка на несигурността

Информация за предположения и за оценка на несигурността, която има значителен риск да доведат до съществени корекции през годината, приключваща на 31 декември 2013 г. е включена в следните бележки:

- Бележка 11 - по отношение на обезценката на вземания от финансов лизинг, оперативен лизинг, активи и средства в наличност
- Бележка 13 - Дълготрайни материални активи - по отношение на разходите за амортизация и полезен живот на оперативен лизинг автомобили

### Измерване на справедливите стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания на Дружеството изискват измерване на справедлива стойност, както за финансовите и нефинансовите активи и пасиви.

за годината, приключваща на 31 декември 2013

Дружеството има установена рамка за контрол по отношение на оценяване на справедливи стойности. Това включва екип за оценка в рамките на финансовия отдел, който има цялостна отговорност за надзора над всички съществени оценки на справедлива стойност, включително Ниво 3 справедливи стойности и се отчита директно на финансов директор.

При измерване на справедливата стойност на даден актив или пасив, Дружеството използва пазарни данни, доколкото това е възможно. Справедливите стойности са категоризирани в различни нива в йерархията на справедливата стойност на базата на входовете в техниките на оценяване, както следва.

- Ниво 1: цени цитиран (некоригирани) на активни пазари за идентични активи или пасиви.
- Ниво 2: входящи данни, различни от котираните цени включени в Ниво 1, които са наблюдавани за актива или пасива, или директно (т.е. като котиран цени) или индиректно (т.е. получени от цени).
- Ниво 3: входящи данни за актива или пасива, които не се основават на пазарни данни (непазарни фактори).

Ако суровините, използвани за измерване на справедливата стойност на даден актив или пасив може да се категоризират в различни нива на йерархия на справедливата стойност, а след това оценяването на справедливата стойност се категоризира в своята цялост в едно и също ниво на йерархията на справедливата стойност като входа на най-ниско ниво е важно за цялото измерването.

Дружеството признава трансфери между различните нива на йерархията на справедливата стойност към края на отчетния период, през който е настъпила промяната.

Допълнителна информация за допусканията направени при определянето на справедливата стойност е включена в следните бележки:

Бележка 23: Финансови инструменти

## 5) Нетни приходи от лихви

| В хиляди лева                                | 2013           | 2012           |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| <i>Лихви и подобни приходи</i>               |                |                |
| Лихви от финансов лизинг                     | 4,613          | 4,609          |
| Лихви от банкови депозити                    | 6              | 13             |
| Дилърски комисионни                          | (399)          | (431)          |
| Други лихвени приходи                        | 252            | 406            |
| <b>Общо приходи от лихви</b>                 | <b>4,472</b>   | <b>4,597</b>   |
| <i>Разходи за лихви и подобни разходи</i>    |                |                |
| Лихви за кредити и заеми                     | (1,233)        | (1,741)        |
| <b>Общо разходи за лихви и други разходи</b> | <b>(1,233)</b> | <b>(1,741)</b> |
| <b>Нетни приходи от лихви</b>                | <b>3,239</b>   | <b>2,856</b>   |

През 2013, другите лихвени приходи включват законна лихва и такса по просрочие 58 хиляди лева и лихви за отсрочени застраховки по лизингови договори в размер на 194 хиляди лева (през 2011 са респективно както следва: 198 хиляди лева и 208 хиляди лева).

**6) Нетни приходи от такси и комисионни**

| <i>В хиляди лева</i>                            | <b>2013</b>  | <b>2012</b>  |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <i>Приходи от такси и комисионни</i>            |              |              |
| Приходи от наеми от оперативен лизинг           | 3,457        | 2,701        |
| Приходи от такса управление – оперативен лизинг | 220          | 86           |
| Приходи от такса управление – финансов лизинг   | 844          | 1,003        |
| Приходи от комисионна ПИБ                       | 361          | -            |
| Приходи от техническа поддръжка                 | 11           | 25           |
| <b>Общо приходи от такси и комисионни</b>       | <b>4,893</b> | <b>3,815</b> |
| <i>Разходи за такси и комисионни</i>            |              |              |
| Разходи за такси                                | (4)          | (5)          |
| <b>Общо разходи за такси и комисионни</b>       | <b>(4)</b>   | <b>(5)</b>   |
| <b>Нетни приходи от такси и комисионни</b>      | <b>4,889</b> | <b>3,810</b> |

**7) Други нетни приходи от дейността**

| <i>В хиляди лева</i>                    | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|
| Нетни приходи от други продажби         | 179         | 115         |
| Нетни приходи от нефинансови услуги     | 67          | 45          |
| <b>Други нетни приходи от дейността</b> | <b>246</b>  | <b>160</b>  |

**8) Общи административни разходи**

| <i>В хиляди лева</i>                      | <b>2013</b>    | <b>2012</b>    |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Разходи за дейността                      | (204)          | (254)          |
| Разходи за продажби                       | (429)          | (176)          |
| Административни разходи                   | (670)          | (992)          |
| Разходи за персонала                      | (1,466)        | (1,337)        |
| Амортизация                               | (2,957)        | (2,058)        |
| Разходи, свързани с превозни средства     | (29)           | (38)           |
| Разходи за управление – компанията майка  | -              | (87)           |
| Непризнати разходи                        | (28)           | (86)           |
| Разходи за консултации – компанията майка | (15)           | (37)           |
| <b>Общи административни разходи</b>       | <b>(5,798)</b> | <b>(5,065)</b> |

Разходите за персонала включват всички заплати и бонуси изплатени на персонала, а също така и свързаните към тях платени социални осигуровки.

## 9) Данък печалба

Признати в печалби и загуби

В хиляди лева

|                                                                | 2013        | 2012        |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Текущи разходи за данъци                                       | -           | -           |
| Движение във временните данъчни разлики върху отсрочени данъци | (57)        | (30)        |
| <b>Общо (разходи) / приходи от данъци в отчета за доходите</b> | <b>(57)</b> | <b>(30)</b> |

Приходите и разходите от отсрочени данъци са резултат от промяна в балансовата стойност на отсрочените данъчни активи и пасиви.

Признати в печалби и загуби

В хиляди лева

|                                                         |           | 2013        |             | 2012        |
|---------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| Печалба преди данъци                                    |           | 472         |             | 28          |
| Корпоративен данък базиран на законовата данъчна ставка | 10        | (47)        | 10%         | (3)         |
| Разходи увеличаващи финансовия резултат                 | 2%        | (10)        | 43%         | (12)        |
| Корекция на отсрочени данъци от предходни периоди       | -         | -           | 54%         | (15)        |
| <b>Данъчен (разход) / приход</b>                        | <b>12</b> | <b>(57)</b> | <b>107%</b> | <b>(30)</b> |

## 10) Парични средства и еквиваленти

В хиляди лева

|                                            | 2013       | 2012       |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| Парични средства в касата                  | 11         | 9          |
| Парични средства в банки                   | 761        | 277        |
| <b>Общо парични средства и еквиваленти</b> | <b>772</b> | <b>286</b> |