

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЕИК

175364595

на **ДРИЙМ ГОЛФ РЕЗИДЪНС ООД**
адрес **гр.София, ул.Позитано No 3, ет. 5**към **31.12.2010**

АКТИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
a	1	2
Записан, но невнесен капитал		
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Дълготрайни материални активи	342	355
Отсрочени данъци	4	3
Общо за раздела :	346	358
Текущи (краткотрайни) активи		
Вземания	6	72
в т.ч над 1 година		
Парични средства	3	7
Общо за раздела :	9	79
СУМА НА АКТИВА	355	437

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
a	1	2
Собствен капитал		
Записан капитал	5	5
Натрупана печалба (загуба)от минали год	-41	-49
Текуща печалба (загуба)		7
Общо за раздела :	-36	-37
Задължения	390	474
до 1 година	4	30
над 1 година	386	444
Финансирания и приходи за бъдещи периоди	1	0
СУМА НА ПАСИВА	355	437

Съставител: _____
/ СОФТГРИМАД /Ръководител: _____
/ Глория Стоянова Вълева-Георгиева /Дата на съставяне:
25.2.2011

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДРИЙМ ГОЛФ РЕЗИДЪНС ООД
адрес гр.София, ул.Позитано No 3, ет. 5

ЕИК
към

175364595
31.12.2010

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. Разходи		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	13	11
външни услуги	13	11
Разходи за персонала, в т.ч.:	-	3
разходи за възнаграждения		1
разходи за осигуровки		2
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	15	15
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	15	15
— разходи за амортизация	15	15
Други разходи, в т.ч.:	-	1
Общо разходи за оперативна дейност	28	30
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	26	28
Общо финансови разходи	26	28
Печалба от обичайна дейност		7
Общо разходи	54	58
Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	-	7
Печалба		7
Всичко (Общо разходи)	54	65

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		
Б. Приходи		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	53	65
услуги	53	65
Общо приходи от оперативна дейност	53	65
Извънредни приходи	1	-
Общо приходи	54	65
Всичко (Общо приходи)	54	65

Съставител:

/ СОФТ ГРИМ АД /

Дата на съставяне:
25.2.2011

Ръководител:

/ Глория Стоянова Вълева-Георгиева /



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.

Настоящия финансов отчет е приет от ръководството на2011г.

Ръководител:

/Глория Стоянова Вълева-Георгиева/

Съставител:

/СОФТГРИН АД



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2010

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 2010 г. възлиза на 5 хил. лв, разпределен в 100 дяла, всеки по 50,00 лв. Няма невнесен основен капитал.

Дяловете се притежават от две физически лице и едно юридическо лице:

- Флорентина Вирджиния Мирча (Румъния) – притежаваща 50 дяла,
- ПЕЙЛКРЕСТ БЪЛГАРИЯ ЕООД – притежаващо 49 дяла
- Глория Стоянова Вълева-Георгиева – притежаваща 1 дял.

Дружеството се управлява и представлява от Глория Стоянова Вълева-Георгиева – обстоятелството е променено с вписване в Търговския регистър от 03.07.2008г

1.2 Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период 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 2010 г. и сравнителната информация за 2009 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 2010 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 2010 г. и сравнителната информация за 2009 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.

Към 31.12.2010 г. Валутните курсове на БНБ са следните: 1 USD = 1.472760 BGN

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преценка 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.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

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 %
Машины и оборудване	30 %
Компютърна техника	50 %
Автомобили	25 %
Офис обзавеждане	15 %
ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

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 31.12.2010 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.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- получените доходи и дивиденди от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

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

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

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, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми.

2.8 Основен капитал и резерви

През 2010 г. основният капитал на дружеството не е променян. 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. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции“. Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията „Задължения към предприятия от група“ или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия“, в зависимост от случая.

2.11 Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2010 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2009 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.

2.12.1 Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период над една година подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от пет години се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

3 СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През отчетния период дружеството има сделки със свързани лица, а именно заем и временна финансова помощ от следните собственици:

- Флорентина Вирджиния Мирча (Румъния)
- ПЕЙЛКРЕСТ БЪЛГАРИЯ ЕООД

4 ОБЩО ОПОВЕСТЯВАНЕ ВЪВ ВРЪЗКА С ФИНАНСОВАТА КРИЗА:

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.

Дружеството има **общо 54 хил.лв. разходи** за отчетния период. От тях

- 13 хил.лв. са свързани разходи за суровини, материали и външни услуги,
- 15 хил.лв. са за амортизация на дълготрайни активи
- 26 хил.лв. са за лихви и финансови разходи.

През 2010г. дружеството е реализирало **общо приходи за 54 хил.лв.**, от които

- 53 хил.лв. на услуги.
- 1 хил.лв. извънредни приходи от застрахователни обезщетения

Към 31.12.2010г. общата стойност на активите е 355 хил.лв., от които

- земя и сгради с балансова стойност 342 хил. лв.
- вземания от клиенти за 6 хил.лв.
- парични средства за 3 хил.лв.

Отерочените данъци на дружеството възлизат на 4 хил. лв.

Собственият капитал на дружеството е 5 хил.лв. Непокритата загуба от минали периоди е 41 хил.лв., а печалбата от 2010г. е под хиляда лева.

Дружеството има общо задължения за 390 хил.лв. От тях

- 4 хил.лв. са краткосрочни,
- а останалите 386 хил.лв. са дългосрочни.

Дружеството има приходи за бъдещи периоди в размер на 1 хил.лв.