

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **Пейлкрест България ЕООД****ЕИК****130820724****към 31.12.2012 г.**

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>	997	1035
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>	30	30
Общо за раздел Б:	1027	1065
В. Текущи (краткотрайни) активи		
<i>II. Вземания, в т.ч:</i>	266	216
над 1 година		
<i>IV. Парични средства</i>	68	25
Общо за раздел В:	334	241
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1363	1306

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
<i>I. Записан капитал</i>	5	5
<i>V. Натрупана печалба (загуба) от минали</i>	528	174
<i>VI. Текуща печалба (загуба)</i>	712	354
Общо за раздел А:	1245	533
В. Задължения, в т.ч:	104	759
до 1 година	4	43
над 1 година	100	716
Г. Финансирания и приходи за бъдещи	14	14
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1363	1306

Дата на съставяне: 19.2.2013 г.

Съставител:

(Сопитрина АД)

Ръководител:

Глория Вълева-Георгиева/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **Пейлкрест България ЕООД**
За 2012 г.

ЕИК **130820724**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	16	134
б) външни услуги	16	134
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	58	141
а) разходи за възнаграждения	54	136
б) разходи за осигуровки	4	5
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	38	36
а) разходи за амортизация и обезценка на	38	36
- разходи за амортизация	38	36
5. Други разходи	9	10
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	121	321
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	0	5
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	9	9
Общо финансови разходи (6 + 7)	9	14
8. Печалба от обичайна дейност	712	393
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	130	335
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	712	393
11. Разходи за данъци от печалбата	0	39
13. Печалба (10 - 11 - 12)	712	354
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	842	728

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А	1	2
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	77	270
в) услуги	77	270
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	77	270
5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	750	442
7. Други лихви и финансови приходи	15	16
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	765	458
8. Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	842	728
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	842	728

Дата на съставяне:

19.2.2013 г.

Съставител:



Ръководител:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2012

1 ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Наименование на дружеството	"ПЕЙЛКРЕСТ БЪЛГАРИЯ" ЕООД
ЕИК	130820724
Адрес на управление	гр.София, ул. Позитано No 3, ет. 5
Правна форма на дружеството	Еднолично дружество с ограничена отговорност
Съдебна регистрация (място, дата, решение, ф.дело)	Гр. София, 29.12.2001, ф.д. 12797/2001
Дата на регистрация в Търговски регистър	21.08.2008
Регистрация по ДДС	Дружеството е регистрирано по ЗДДС

1.1 Собственост и управление

Основният капитал на дружеството към 31 декември 2012 г. възлиза на 5 хил. лв.

Няма невнесен основен капитал.

Едноличен собственик на капитала е чуждестранно лице - ЛАЙМВЮ ЛИМИТИД (Британски Вирджински острови).

Дружеството се управлява и представлява от Глория Стоянова Вълева - Георгиева – обстоятелството е променено с вписване в Търговския регистър от 12.01.2010г.

1.2 Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва отдаване под наем на два апартамента, собственост на дружеството и извършване консултантски услуги.

Всички данни във финансовия отчет за 2012 г. и сравнителната информация за 2011 г. са представени в хил.левове. 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 2012 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 2012 г. и сравнителната информация за 2011 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.

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 %
Машини и оборудване	30 %

Компютърна техника и мобилни телефони	50 %
Офис обзавеждане	15 %

2.4 Финансови активи

2.4.1 Класификация

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: финансови активи, държани за търгуване; кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието; финансови активи, държани до настъпване на падеж; финансови активи, обявени за продажба.

Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. Ръководството определя класификацията на финансовите си активи в момента на покупката.

(а) Финансови активи, държани за търгуване

Финансови активи, държани за продажба, са акции, облигации, ДЦК и други финансови активи, придобити с намерението да бъдат продадени в краткосрочен период с цел реализиране на печалба. Активите от тази категория се класифицират в баланса като текущи активи.

(б) Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието

Кредити и вземания, възникнали в предприятието, са финансови активи, създадени посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са включени в състава на текущите активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като нетекущи. Предоставените кредити и вземанията се включват в счетоводния баланс в категорията на „търговски и други вземания“ и парични средства и парични еквиваленти.

(в) Финансови активи, обявени за продажба

Финансовите активи, обявени за продажба са придобити финансови активи, неклассифицирани в никоя друга категория. Те се включват в дългосрочните активи, освен ако ръководството има намерение да продаде инвестициите в период до 12 месеца от датата на финансовия отчет.

Приходите от лихви и дивиденди от финансови активи, държани за търгуване, се посочват в отчета за приходите и разходите като част от „Други лихви и финансови приходи“, когато Дружеството придобие право да получи плащане.

2.4.2 Инвестиции в асоциирани предприятия

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в асоциирани дружества, са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност) поради това, че такива инвестиции в повечето случаи не се търгуват на фондови борси и справедливата им стойност не може да бъде определена надеждно по друг начин. Притежаваните от дружеството инвестиции в асоциирани предприятия подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, загубата от обезценка се отразява като разход в отчета за приходите и разходите.

2.5 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.

Не е извършвана обезценка на вземания към датата на финансовия отчет, тъй като ръководството на дружеството е предприело действия, които да гарантират тяхната събираемост, включително и чрез съдебни дела.

2.6 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.

2.7 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 от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

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.

2.8 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.

2.9 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.

Едноличния собственик отговаря 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 2012 г. основният капитал на дружеството не е променен. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.10 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.

2.11 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.

2.12 Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на КТ и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми. Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на КТ и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

2.13 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.

2.14 Сделки със свързани лица

През отчетния период дружеството има сделки със свързани лица, а именно:

- Връщане на получен заем от едноличния собственик на капитала - ЛАЙМВЮ ЛИМИТИД (Британски Вирджински острови). Върнатата сума за 2012г. е 79 хил.евро.
- Получени лихви по предоставен заем от ПЕЙЛКРЕСТ БЪЛГАРИЯ ЕООД на дъщерното дружество "ДРИЙМ ГОЛФ РЕЗИДЪНС" ООД в размер на 14 хил.лв.
- Получен дивидент от ПРИМЕРА КЕПИТЪЛ АД, в който ПЕЙЛКРЕСТ БЪЛГАРИЯ ЕООД притежава 50% от акциите, в размер на 750 хил.лв.

3 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.

Разходите на дружеството за отчетния период са общо 130 хил.лв. От тях:

- 16 хил.лв. са свързани с разходи за външни услуги,
- 58 хил.лв. са за възнаграждения и осигуровки на персонала,
- 38 хил.лв. са за амортизация на дълготрайни активи
- 9 хил.лв. са за други разходи, свързани с дейността
- 9 хил.лв. са за лихви и финансови разходи.

През 2012г. дружеството е реализирало общо приходи за 765 хил.лв., от които:

- 77 хил.лв. са свързани с предоставяне на услуги
- 750 хил.лв. са свързани с приходи от дивиденди
- 15 хил.лв. са свързани с приходи от лихви

Счетоводният финансов резултат за 2012 г. е печалба в размер на 712 хил. лв.

Към 31.12.2012г. общата стойност на активите е 1363 хил.лв. Дружеството притежава:

- дълготрайни материални активи с балансова стойност 997 хил.лв.
- дългосрочни финансови активи под формата на дялове в смесени и асоциирани предприятия са за 30 хил.лв.
- вземания за 266 хил.лв.
- парични средства за 68 хил.лв.

Основният капитал на дружеството е 5 хил.лв. Неразпределената печалба от минали периоди е 528 хил.лв., а печалбата от 2012г. след данъци и такси е 712 хил.лв.

Дружеството има общо задължения за 104 хил.лв. От тях 4 хил.лв. са краткосрочни, а останалите 100 хил.лв. са дългосрочни.

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

Оповестяванията по останалите счетоводни стандарти са неприложими.

4 СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са известни такива.

Ръководител:

/ Глория Вълева-Георгиева /

Съставител:

СОФТГРИМ АД /