

11) Вземания от финансов лизинг

<i>В хиляди лева</i>	2013
Брутни вземания от финансов лизинг:	
- дължими до 3 месеца	8,458
- дължими в рамките на 3-12 месеца	21,552
- дължими в рамките на 12-60 месеца	49,737
- дължими над 60 месеца	153
-фактурирани вземания от финансов лизинг	15,925
-дилърски комисионни	879
Финансов лизинг – брутни вземания	96,704
Нереализиран доход по финансов лизинг	(7,878)
Нетни инвестиции във финансов лизинг	88,826
Нетните инвестиции във финансов лизинг може да се разделят на следните групи:	
- дължими до 3 месеца	7,303
- дължими в рамките на 3-12 месеца	18,872
- дължими в рамките на 12-60 месеца	45,695
- дължими над 60 месеца	152
-фактурирани вземания по финансов лизинг	15,925
-дилърски комисионни	879
Нетни инвестиции във финансов лизинг	88,826
Обезценка на вземания	(15,837)
Вземания от финансов лизинг към 31 Декември 2013	72,989

<i>В хиляди лева</i>	2012
Брутни вземания от финансов лизинг:	
- дължими до 3 месеца	9,250
- дължими в рамките на 3-12 месеца	21,401
- дължими в рамките на 12-60 месеца	45,728
- дължими над 60 месеца	190
-фактурирани вземания от финансов лизинг	17,724
-дилърски комисионни	891
Финансов лизинг – брутни вземания	95,184
Нереализиран доход по финансов лизинг	(8,140)
Нетни инвестиции във финансов лизинг	87,044
Нетните инвестиции във финансов лизинг може да се разделят на следните групи:	
- дължими до 3 месеца	7,964
- дължими в рамките на 3-12 месеца	18,701
- дължими в рамките на 12-60 месеца	41,575
- дължими над 60 месеца	189
-фактурирани вземания от финансов лизинг	17,724
-дилърски комисионни	891
Нетни инвестиции във финансов лизинг	87,044
Обезценка на вземания	(14,709)
Вземания от финансов лизинг към 31 Декември 2012	72,335

12) Нематериални активи

2013 година

В хиляди лева

	Бел.	Софтуер	Други	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 1 Януари 2013		351	117	468
Придобивания		10	-	10
Салдо към 31 Декември 2013		361	117	478
Амортизация и загуби от обезценка				
Салдо към 1 Януари 2013		(235)	(87)	(322)
Разходи за амортизация за годината	4	(65)	(20)	(85)
Салдо към 31 Декември 2013		(300)	(107)	(407)
Балансова стойност				
Към 1 Януари 2013		116	30	146
Към 31 Декември 2013		61	10	71

2012 година

В хиляди лева

	Бел.	Софтуер	Други	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 1 Януари 2012		331	117	448
Придобивания		20	-	20
Салдо към 31 Декември 2012		351	117	468
Амортизация и загуби от обезценка				
Салдо към 1 Януари 2012		(159)	(67)	(226)
Разходи за амортизация за Годишната	4	(76)	(20)	(96)
Салдо към 31 Декември 2012		(235)	(87)	(322)
Балансова стойност				
Към 1 Януари 2012		172	50	222
Към 31 Декември 2012		116	30	146

13) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

2013 година

В хиляди лева	Бел.	Сгради и оборудване	Превозни средства	Други	Общо
Отчетна стойност					
Салдо към 1 Януари 2013		89	11,294	52	11,435
Придобивания		19	7,453	-	7,472
Отписвания		(30)	(2,180)	-	(2,210)
Салдо към 31 Декември 2013		78	16,567	52	16,697
Амортизация и загуби от обезценка					
Салдо към 1 Януари 2013		(71)	(3,079)	(30)	(3,180)
Разходи за амортизация	4	(10)	(2,856)	(7)	(2,873)
Обратно проявление на обезценка		-	1,098	-	1,098
Новоначислена обезценка		-	(854)	-	(854)
Отписани активи		29	1,123	-	1,152
Салдо към 31 Декември 2013		(52)	(4,568)	(37)	(4,657)
Балансова стойност					
Към 1 Януари 2013		18	8,215	22	8,255
Към 31 Декември 2013		26	11,999	15	12,040

2012 година

В хиляди лева	Бел.	Сгради и оборудване	Превозни средства	Други	Общо
Отчетна стойност					
Салдо към 1 Януари 2012		75	7,449	47	7,571
Придобивания		18	6,153	7	6,178
Отписани активи		(4)	(2,308)	(2)	(2,314)
Салдо към 31 Декември 2012		89	11,294	52	11,435
Амортизация и загуби от обезценка					
Салдо към 1 Януари 2012		(69)	(2,698)	(24)	(2,791)
Разходи за амортизация за	4	(6)	(1,961)	(7)	(1,974)
Годината		-	161	-	161
Загуба от обезценка		-	(258)	-	(258)
Отписани активи		4	1,677	1	1,682
Салдо към 31 Декември 2012		(71)	(3,079)	(30)	(3,180)
Балансова стойност					
Към 1 Януари 2012		6	4,751	23	4,780
Към 31 Декември 2012		18	8,215	22	8,255

Горната справка включва превозни средства, отдадени на оперативен лизинг, както следва:

В хиляди лева	2013	2012
Отчетна стойност	16,567	11,294
Натрупана амортизация	(4,443)	(2,711)
Загуба от обезценка	(125)	(368)
Нетна балансова стойност	<u>11,999</u>	<u>8,215</u>

Горната справка включва превозни средства, отдадени на оперативен лизинг със следните бъдещи минимални плащания събрани в следните периоди:

В хиляди лева	2013	2012
Под 1 година	3,655	2,472
1 – 5 години	5,200	3,855
Над 5 години	-	-
	<u>8,855</u>	<u>6,327</u>

14) Други активи

В хиляди лева	2013	2012
Вземания и авансови плащания	2,892	4,957
Превозни средства за отдаване по лизинг	1,142	1,246
Данъци за възстановяване	670	8
Платени служебни аванси	16	13
Други вземания	263	117
Общо други активи	4,983	6,341

Вземания и авансови плащания към 31 Декември 2013 съдържат:

- ✓ Вземания от клиенти, свързани със застраховки по лизинг - 2,786 хиляди лева. Дружеството плаща застрахователни премии към застрахователя върху застрахователната сума. Съществува опция клиентите да изплащат застрахователната премия разсрочено;

Вземания и авансови плащания към 31 Декември 2012 съдържат:

- ✓ Вземания от клиенти, свързани със застраховки по лизинг - 2,779 хиляди лева. Дружеството плаща застрахователни премии към застрахователя върху застрахователната сума. Съществува опция клиентите да изплащат застрахователната премия разсрочено;
- ✓ Други вземания -1,960 хиляди лева.

Превозни средства за отдаване по лизинг за 2013 съдържат:

- ✓ Коли на склад по бъдещи лизингови договори -900 хиляди лева;
- ✓ Служебни тестови автомобили на склад -240 хиляди лева
- ✓ Други стоки на склад -2 хиляди лева.

Превозни средства за отдаване по лизинг за 2012 съдържат:

- ✓ Коли на склад по бъдещи лизингови договори -1, 134 хиляди лева;
- ✓ Служебни тестови автомобили на склад -111 хиляди лева
- ✓ Други стоки на склад -1 хиляди лева.

Мениджмънта е направил оценка на възвръщаемостта от служебните коли. Тя се прилага като 20% обезценка от покупната кола на автомобила. Процентът е съгласуван с Порше Холдинг ГмБХ /съгласно счетоводната политика (i)/.

15) Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочени данъци се изчисляват за всички временни разлики и пренесената загуба, като се използва основната данъчна ставка от 10% за 2013

Признати отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до следното:

В хиляди лева	Активи		Пасиви		Нето	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Несъбираеми вземания и материални запаси	325	507	-	-	325	507
Провизии за бонуси и неизползвани отпуски	17	6	-	-	17	6
Данъчна загуба 2010	193	193	-	-	193	193
Данъчна загуба 2011	85	85	-	-	85	85
Данъчна загуба 2012	7	7	-	-	7	7
Данъчна загуба 2013	136	-	-	-	136	-
Други провизии	17	13	-	-	17	13
Имоти, машини и съоръжения	-	-	(82)	(56)	(82)	(56)
Данъчни активи (пасиви)	780	811	(82)	(56)	698	755
Нетиране на данъка	(82)	(56)	82	56	-	-
Нетни данъчни активи (пасиви)	698	755	-	-	698	755

Порше Лизинг БГ ЕООД е регистрирано като финансова институция през 2010 година. Законът за корпоративното подоходно облагане позволява на финансовите институции да признават разходите си за обезценка, през периода когато те са признати за счетоводни цели.

Движение в салатата на отсрочените данъци през годината

	Баланс	Признат	Възстанов	Баланс	Призната	Баланс
	1 януари	в при- ходи и разходи	ена сума от НАП	31 декември	печалба или загуба	31 декември
<i>In thousand of BGN</i>	2012			2012		2013
Несъбираеми вземания и материални запаси	553	(46)	-	507	(182)	325
Провизии за бонуси и неизползвани отпуски	5	1	-	6	11	17
Данъчна загуба 2010	635	(1)	(441)	193	-	193
Данъчна загуба 2011	85	-	-	85	-	85
Данъчна загуба 2012	-	7	-	7	-	7
Данъчна загуба 2013	-	-	-	-	136	136
Други провизии	3	10	-	13	4	17
Имоти, машини и съоръжения	(55)	(1)	-	(56)	(26)	(82)
	1,226	(30)	(441)	755	(57)	698

16) Лихвени кредити и заеми

Краткосрочните лихвени кредити и заеми представляват задълженията на Дружеството за получен кредит от Порше Корпорейт Файнас и Порше Иншуърънс Брокер БГ ЕООД.

Според Кредитната линия с Порше Корпорейт Файнас, компанията трябва да върне този краткосрочен кредит до 31 декември 2014. Балансът към 31 декември 2013 е 79,096 хиляди лева (2012: 75,888 хиляди лева).

Според първата модификация на кредитното споразумение с Порше Иншуранс Брокер, компанията трябва да върне кредитната линия към 31 декември 2014. Балансът към 31 декември 2013 е 1,076 хиляди лв. (2012: 1,076 хиляди лв)

В хиляди лева	2013	2012
<i>Краткосрочни задължения</i>		
Кредитна линия Порше Иншуранс Брокер	1,076	1,076
Кредитна линия Порше Корпорейт Файнас	79,096	75,888
Общо	80,172	76,964

Продължителност на кредита	Валута	Номинална лихва (%)	Падеж	31 Декември 2013		31 Декември 2012	
				Номинал	Балансова стойност	Номинал	Балансова стойност
Краткосрочен	EUR	EURIBOR+1.35 %	31 Декември 2013	79,096	79,096	75,888	75,888
Краткосрочен	EUR	EURIBOR+1.7 %	31 Декември 2013	1,076	1,076	1,076	1,076

17) Търговски и други задължения

В хиляди лева	2013	2012
Задължения към доставчици	177	67
Получени аванси	214	193
Задължения към персонала	24	12
Други задължения към застрахователи	68	234
Други задължения към държавата	64	9
Получени гаранции	-	355
Други задължения	323	109
Общо други пасиви	870	1,069

18) Акционерен капитал*В хиляди лева*

Регистрираният акционерен капитал е 14,070 хиляди лева. Разпределен е в 2814 акции по 5 хиляди лева. Няма изменение в обема и структурата на основния капитал през 2012 и 2013 година.

19) Разходи за персонал*В хиляди лева*

	2013	2012
Заплати	1,298	1,192
Разходи за социални осигуровки	133	114
Други възнаграждения	36	31
Общо разходи за персонал	1,466	1,337

Броят на персонала към 31 Декември 2013 е 27 (31 декември 2012:30).

За годината приключваща на 31 Декември 2013, възнаграждението за ръководството е 401 хиляди лева. Към датата на този отчет ръководството на Дружеството не е направило начисление за обезщетенията при пенсиониране, защото то би било несъществено поради краткия период на служба на персонала.

20) Капиталови ангажменти

Към 31 декември 2013 г. Дружеството няма задължения, свързани с придобиване на имоти, машини, съоръжения или оборудване, (2012: няма).

21) Условни задължения***Съдебни иски***

Към 31 декември 2013 г. срещу Дружеството има заведени дела за общо 217 хил.лв., отнасящи се предимно за надплащания на лизингови вноски и неправомерно репатриране на лизинговани превозни средства. Поради очакването на юристите на Дружеството за положителния изход от тези дела, провизии не са отчетени в тази връзка.

Дружеството е завело дела към свои неизрядни длъжници с общ размер 1,637 хил. лв. Голяма част от тази сума се отнася за вземане от застрахователна компания по застраховки на финансовия риск през 2009-2010 година (890 хил. лв.). Ответници по останалата част от сумата са над 50 различни длъжника. Съответните вземания са обезценени в този финансов отчет.

Издадени банкови гаранции

Към 31-ви декември, 2013 няма никакви банкови гаранции, издадени от Дружеството, (2012: няма).

Обезпечения по задължения на свързани лица

Дружеството не е заложило никакво обезпечение за задължения към свързани лица, (2012: няма).