

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЕИК

130820724

на "ПЕЙЛКРЕСТ БЪЛГАРИЯ" ЕООД
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	1060	1095
Дългосрочни финансови активи	44	18
Общо за раздела :	1104	1113
Текущи (краткотрайни) активи		
Вземания	247	301
Парични средства	35	33
Общо за раздела :	282	334
Разходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА	1386	1447

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 го	4	-53
Текуща печалба (загуба)	173	57
Общо за раздела :	182	9
Провизии и сходни задължения	0	0
Задължения	1192	1426
до 1 година	20	1
над 1 година	1172	1425
Финансирания и приходи за бъдещи периоди	12	12
СУМА НА ПАСИВА	1386	1447

Съставител: _____

/ СОФИ ПРИМ ЕД /

Ръководител: _____

/ Глория Стоянова Вълчева-Георгиева /

Дата на съставяне:

25.2.2011



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ		ЕИК	130820724
на	"ПЕЙЛКРЕСТ БЪЛГАРИЯ" ЕООД	към	31.12.2010
адрес	гр.София, ул. Позитано No 3, ет. 5		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума	(в хил. лв.)
		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		0	0
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		21	31
суровини и материали			2
външни услуги		21	29
Разходи за персонала, в т.ч.:		78	5
разходи за възнаграждения		74	4
разходи за осигуровки		4	1
— в т.ч.осигуровки, свързани с пенсии			
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		36	34
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			34
— разходи за амортизация		36	34
Други разходи, в т.ч.:		27	10
Общо разходи за оперативна дейност		162	80
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		1	1
Общо финансови разходи		1	1
Общо разходи		163	81
Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)		192	58
Разходи за данъци от печалбата		19	1
Печалба		173	57
Всичко (Общо разходи)		355	139

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ			
Б. Приходи			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		323	122
услуги		323	122
Други приходи, в т.ч.:		17	-
Общо приходи от оперативна дейност		340	122
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		15	17
Общо финансови приходи		15	17
Общо приходи		355	139
Всичко (Общо приходи)		355	139

Съставител: _____

/ СОФТПРИМАД /

Ръководител: _____

/ Глория Стоянова Вълчева-Боргова /

Дата на съставяне:

25.2.2011



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2010**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 2010 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 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 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	50 %
Автомобили	25 %
Офис обзавеждане	15 %
ДНМА с ограничен срок на ползване	100/бр. години на правното

сѣгл. договорни отношения

ограничение

2.4 Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използване-то му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. 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 нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
Други ДНМА	15%

2.5 Финансови активи

2.5.1 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.

2.6 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.

2.7 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.

2.8 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 условия 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.

2.9 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.

2.10 Основен капитал и резерви

През 2010 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.11 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.

2.12 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.

2.13 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.

2.14 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

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

- Частично връщане на получен заем от едноличния собственик на капитала - ЛАЙМВЮ ЛИМИТИД (Британски Вирджински острови). Върнатата сума за 2010г. е 130 хил.евро. Остатъкът по този заем към 31.12.2010г. е в размер на 599 хил.евро.
- Получена сума по предоставен заем от ПЕЙЛКРЕСТ БЪЛГАРИЯ ЕООД на дъщерното дружество "ДРИЙМ ГОЛФ РЕЗИДЪНС" ООД в размер на 50 хил.лв.

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. Вещност степеня 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 163 хил.лв. разходи за отчетния период. От тях по-важни:

- 21 хил.лв. са свързани разходи за суровини, материали и външни услуги,
- 78 хил.лв. са за възнаграждения и осигуровки на персонала,
- 36 хил.лв. са за амортизация на дълготрайни активи
- 10 хил.лв. са за други разходи, свързани с дейността

През 2010г. дружеството е реализирало общо приходи за 355 хил.лв., от които по-важни:

- 323 хил.лв. от продажби на услуги.
- 15 хил.лв. са приходи от лихви от предоставени заеми

Счетоводният финансов резултат за 2010 г. е печалба в размер на 192 хил. лв.

Към 31.12.2010г. общата стойност на активите в баланса е 1386 хил.лв. Дружеството притежава

- земя с балансова стойност 507 хил. лв.,
- сгради с балансова стойност 500 хил. лв.
- други дълготрайни материални активи с балансова стойност 53 хил. лв.
- дялове в смесени и асоциирани предприятия са за 44 хил.лв.
- вземания от клиенти за 247 хил.лв.
- парични средства за 35 хил.лв.

Собственият капитал на дружеството е 182 хил.лв.

Неразпределената печалба от минали периоди е 4 хил.лв.

Печалбата от 2010г. след данъци и такси е 173 хил.лв.

Дружеството има общо задължения за 1192 хил.лв. От тях

- 20 хил.лв. са краткосрочни,
- а останалите 1172 хил.лв. са дългосрочни.

Финансовите приходи за бъдещи периоди на дружеството се равняват на 12 хил. лв.

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:

/СОФТГРИМ АД/

