

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Пейлквест България ЕООД

ЕИК в регистър БУЛСТАТ -

130820724

Адрес на управление - София 1000, ул. Позитано № 3, ет. 5

към 31.12.2015 г.

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи	910	946
III. Дългосрочни финансови активи	727	208
Общо за раздел Б:	1637	1154
В. Текущи (краткотрайни) активи		
II. Вземания, в т.ч:	290	49
над 1 година	0	49
IV. Парични средства	250	182
Общо за раздел В:	540	231
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2181	1386

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	155	5
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	1353	1284
VI. Текуща печалба (загуба)	23	69
Общо за раздел А:	1531	1358
В. Задължения, в т.ч:	650	28
до 1 година	388	28
над 1 година	262	
Г. Финансирания и приходи за бъдещи	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	2181	1386

Дата на съставяне: 23.2.2016 г.

Съставител:

/Софтрия ДД/ Светлана Антонова/

Ръководител:

/Антонина Ицанова Матринова/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Пейлкрест България ЕООД

ЕИК в регистър БУЛСТАТ -

130820724

Адрес на управление - София 1000, ул. Позитано № 3, ет. 5

За 2015 г.

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.:	22	31
а) суровини и материали	2	3
б) външни услуги	20	28
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1	0
а) разходи за възнаграждения	1	0
б) разходи за осигуровки	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	39	48
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	39	48
- разходи за амортизация	39	48
5. Други разходи	24	11
а) балансова стойност на продадените активи	15	
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	86	90
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	7	6
а) разходи, свързани с предприятия от група		0
Общо финансови разходи (6 + 7)	7	6
8. Печалба от обичайна дейност	24	69
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	93	96
11. Разходи за данъци от печалбата	1	0
13. Печалба (10 - 11 - 12)	23	69
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	117	165

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А	1	2
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	109	100
а) услуги	109	100
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	109	100
5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	5	54
7. Други лихви и финансови приходи	3	11
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	8	65
8. Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	117	165
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	117	165

Дата на съставяне:

23.2.2016 г.

Съставител:

/Софтигил АЕЗ- Светлана Антонова/

Ръководител:

/Антонина Иванова Матринова/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2015

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 2015г. възлиза на 155 хил. лв.

Няма невнесен основен капитал.

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

Дружеството се управлява и представлява от Антонина Иванова Мартинова.

1.2 Резюме на дейността

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

Всички данни във финансовия отчет за 2015г. и сравнителната информация за 2014г. 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 2015г. 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.

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 дълготрайните 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 %
Автомобили	25%
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.

Едноличният 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 2015г. основният капитал на дружеството е увеличен със допълнително внесена сума в р-р на 150 хил.лв. от едноличния собственик на капитала. 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 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.

2.13 Сделки със свързани лица

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

- ПЕЙЛКРЕСТ БЪЛГАРИЯ ЕООД има предоставена допълнителна парична вноска към – ДРИЙМ ГОЛФ РЕЗИДЪНС ООД, в което дружество е съдружник. През 2015г. са изплатени част от лихвите и остатъкът от доп. парична вноска.
- В 2014г. дружеството е получило, по договор за паричен заем от 24.11.2014г., сума в размер на 25 хил. лв. от Агро Ленд Консулт ЕООД. Управител и на двете дружества е Антонина Иванова Мартинова. Към 31.12.2015г. задължението, заедно с начислените и неплатени лихви, възлиза на стойност 27 хил. лв.
- Дружеството е получило, по договори паричен заем от Кредибул ЕАД общо 257 хил.лв. Управителят на ПЕЙЛКРЕСТ БЪЛГАРИЯ ЕООД – Антонина Иванова Мартинова, участва в Съвета на директорите на Кредибул ЕАД. Начислени в 2015г. са 7 хил.лв. лихви.
- Има сделка по два договора за купуване на акции с Инниммо Финансови услуги АД. Инниммо Финансови услуги АД се явява едноличен собственик на Кредибул ЕАД. Управителя на Пейлквест България ЕООД – Антонина Иванова Мартинова, участва в Съвета на директорите на Кредибул ЕАД. Към 31.12.2015г. Пейлквест България ЕООД дължи на Инниммо Финансови услуги АД 359 хил.лв.

2.14 Инвестиции в дъщерни дружества

(хил. лв.)

Име	Страна	31.12.2014 BGN	31.12.2015 BGN	% на участие
Общо		0	0	

2.15 Инвестиции в асоциирани предприятия

(хил. лв.)

Име	Страна	31.12.2014 BGN	31.12.2015 BGN	% на участие

ДРИЙМ ГОЛФ РЕЗИДЪНС ООД	БЪЛГАРИЯ	205	205	50%
ВАЛТРАНС ООД	БЪЛГАРИЯ	3	3	50%
ГЕТТИ ЛОЯЛТИ АД	БЪЛГАРИЯ	0	402	35.6%
ФАЙЪР АД	БЪЛГАРИЯ	0	109	45.3%
Общо		208	719	

3 ОБЩО ОПОВЕСТЯВАНЕ

Разходите на дружеството за отчетния период са общо 93 хил. лв. От тях:

- 20 хил. лв. са свързани с разходи за външни услуги;
- 2 хил. лв. са свързани с разходи за суровини и материали;
- 1 хил. лв. са разходи за възнаграждения;
- 39 хил. лв. са за амортизация на дълготрайни активи;
- 24 хил. лв. са за други разходи, свързани с дейността;
- 7 хил. лв. са за лихви и финансови разходи.

През 2015г. дружеството е реализирало общо 117 хил. лв. приходи, от които:

- 109 хил. лв. са свързани с предоставяне на услуги;
- 5 хил. лв. са свързани с приходи от продажба на акции;
- 3 хил. лв. са свързани с финансови приходи и лихви;

Счетоводният финансов резултат за 2015 г. е печалба в размер на 24 хил. лв.

Към 31.12.2015г. общата стойност на активите е 2181 хил. лв. Дружеството притежава:

- дълготрайни материални активи с балансова стойност 910 хил. лв.;
- дългосрочни финансови активи под формата на дялове в смесени и асоциирани предприятия за 719 хил. лв. и дългосрочни инвестиции за 8 хил.лв.;
- вземания за 290 хил. лв.;
- парични средства - 250 хил. лв.;
- разходи за бъдещи периоди – 4 хил. лв.;

Основният капитал на дружеството е 155 хил. лв. Неразпределената печалба от минали периоди е 1406 хил. лв, непокритата загуба е 53 хил. лв., а печалбата от 2015г. е 23 хил. лв.

Дружеството има общо задължения за 650 хил. лв. – от които 262 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:

/ Антонина Мартинова /

Съставител:

/ СОФТРИМ АД – Светлана Антонова /

