

БРЕЙКАУТ ЕООД

ЕИК 175367837

Отчет за приходите и разходите**за годината, приключваща на 31 декември 2011**

	<u>31.12.2011</u> (Хил.лева)	<u>31.12.2010</u> (Хил.лева)
Приходи	256	54
Брутна печалба/загуба	256	54
Разходи за материали	(20)	(5)
Разходи за външни услуги	(8)	(3)
Разходи за амортизации	(18)	(16)
Разходи за възнаграждения и осигуровки	(10)	(8)
Други разходи за дейността		(1)
Нето финансови разходи /проходи		1
Печалба преди данъци	200	22
Разходи за данъци	(20)	(2)
Счетоводна печалба/загуба	180	20
Печалба или загуба за годината	180	20



Управител:

Съставител:

ЕКУС ООД

Красимир Страшилов

Дата на отчета 15.02.2012



БРЕЙКАУТ ЕООД
ЕИК 175367837
Счетоводен баланс
на 31 декември 2011

	<u>31.12.2011</u> (Хил.лева)	<u>31.12.2010</u> (Хил.лева)
АКТИВИ		
<i>Нетекущи активи</i>		
Имоти, машини и съоръжения	358	353
Други активи	60	22
Общо нетекущи активи	<u>418</u>	<u>375</u>
<i>Текущи активи</i>		
Търговски и други вземания	5	6
Разходи за бъдещи периоди	-	-
Пари и наличности в банки	79	20
Общо текущи активи	<u>84</u>	<u>26</u>
Общо активи	<u><u>502</u></u>	<u><u>401</u></u>
ПАСИВИ		
<i>Собствен капитал</i>		
Регистриран капитал	5	5
Неразпределена печалба/Непокрита загуба	14	(6)
Текуща печалба/загуба	180	20
Общо собствен капитал	<u>199</u>	<u>19</u>
<i>Нетекущи пасиви</i>	236	378
Общо нетекущи пасиви	<u>236</u>	<u>378</u>
<i>Текущи пасиви</i>		
Търговски и други задължения	67	4
Общо текущи пасиви	<u>67</u>	<u>4</u>
Общо пасиви	<u><u>303</u></u>	<u><u>382</u></u>
Общо капитал и пасиви	<u><u>502</u></u>	<u><u>401</u></u>

Управител:



Съставител:
 ЕКУС ООД

Красимир
 Страшилов



Дата на отчета 15.02.2012

БРЕЙКАУТ ЕООД

ЕИК 175367837

Отчет за паричните потоци**за годината, приключваща на 31 декември 2011****31.12.2011**

(Хил.лева)

31.12.2010

(Хил.лева)

Парични потоци от оперативна дейност

Парични постъпления по клиенти

312

56

Парични плащания на доставчици и персонал

(63)

(19)

Парични потоци от оперативна дейност

249**37**

Други плащания от основна дейност

(10)

(9)

Нетни парични потоци от оперативна дейност

239**28*****Нетни парични наличности от основната дейност******Парични потоци от инвестиционни дейности***

(38)

Парични потоци от финансови дейностиПостъпления/плащания, свързани с лихви, комисионни
и други подобни

(142)

(24)

***Нетни парични наличности, използвани за финансови
дейности*****(142)****(24)*****Нетно увеличение на парични наличности и еквиваленти*****59****4*****Парични наличности и еквиваленти към началото на годината*****20****16*****Парични наличности и еквиваленти към края на отчетния
период*****79****20**

Управител:



Дата на изготвяне:

Дата на отчета 15.02.2012

Съставител:

ЕКУС ООД

Красимир Страшилов



БРЕЙКАУТ ЕООД

ЕИК 175367837

Отчет за собствения капитал	Регистриран капитал	Общи резерви	Резерви от преоценка на имоти	Резерви от преоценка на инвестиции	Неразпределена печалба/загуба	Общо Хил. Лева
	Хил. Лева	Хил. Лева	Хил. Лева	Хил. Лева	Хил. Лева	Хил. Лева
Салдо на 01.01.2010	5				-6	-1
Печалба или загуба за годината					20	20
Салдо на 31 Декември 2010	5				14	19
Печалба или загуба за годината					180	180
Салдо на 31 Декември 2011	5				194	199

Управител:

Съставител:
ЕКУС ООД
Красимир
Страшилов

Дата на отчета 15.02.2012

Бележки към финансовия отчет

Статут и предмет на дейност

БРЕЙКАУТ ЕООД (Дружеството) е регистрирано по Търговския закон като еднолично дружество с ограничена отговорност, със седалище в град София, ул. "Кораб Планина" № 36 ап. 15.

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието с ЕИК 175367837.

Основен предмет на дейност на Дружеството е: Покупка, строителство и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба и експлоатация, проектантска дейност, внос и производство на стоки, търговска дейност в страната и чужбина, хотелиерство, ресторантьорство, търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни лица, както и всяка друга дейност, незабранена със закон.

Дружеството е създадено през 2007 година по фирмено дело № 14080/21.09.2007 г. и се представлява и управлява от едноличния собственик Христо Ясенов Москов.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Едноличния собственик на 15 февруари 2012 година.

Значими счетоводни политики

(а) Изразяване за съответствие

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

(б) База за изготвяне

Финансовият отчет се изготвя и представя в Български лева, закръглени до хиляда. Той се изготвя в съответствие с принципа на историческата цена.

Финансовият отчет е изготвен на база на принципа за действащо предприятие.

(в) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи.

Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева, се капитализират.

(г) Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването, който се отчита отделно, включително и разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

(ii) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са еднакви с тези определени от ЗКПО.

Дружеството е извършило преглед на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването към 31 декември 2011 година.

(iii) Амортизация за данъчни цели

За данъчни цели амортизациите на дълготрайните активи се начисляват при прилагане на максималните норми утвърдени в ЗКПО.

(iv) Остатъчна стойност

Съгласно счетоводната политика на Дружеството, активите в употреба имат нулева остатъчна стойност.

(v) Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

(г) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

(д) Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности в брой, разплащателни сметки в банки, акредитиви и краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от три месеца или по-кратък.

(е) Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави на всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за доходите.

(i) Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява като настоящата стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент, присъщ за актива. Краткосрочните вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната нетна продажна цена и стойността им в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите

оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към които той принадлежи.

(ii) Възстановяване на загуби от обезценка

Загуба от обезценка за вземане се възстановява, когато последващо увеличение на възстановимата стойност на вземането може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след признаването на обезценка.

По отношение на другите активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до размер, на балансовата стойност на актива, която не надвишава предполагаемата балансова стойност, намалена с акумулирана амортизация, в случай че не е била признавана загубата от обезценка.

(ж) Дружествен капитал

Дружественият капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

(з) Лихвени кредити и заеми

Лихвените кредити и заеми се осчетоводяват първоначално по номинал, намален с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване лихвените кредити и заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в Отчета за доходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

(и) Доходи на персонала

(i) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за доходите при тяхното възникване.

(ii) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(й) Провизии

Провизия се признава в баланса когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

(i) Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Дружеството. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

(к) Търговски и други задължения

Търговски и други задължения се отчитат по тяхната амортизируема стойност. Краткосрочните задължения се представят по номинал.

(л) Приходи

Основният източник на приходи за Дружеството е отдаване под наем. Приходи от извършени услуги се признават в Отчета за доходите пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса. Етапът на завършеност се определя след анализ на свършената работа.

(м) Разходи

(i) Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

(ii) Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания по експлоатационен лизинг се признават в Отчета за доходи на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Получени външни ползи се признават в Отчета за доходи като неразделна част от общите лизингови разходи.

(iii) Нетни финансови разходи

Нетните финансови разходи включват платими лихви по заеми, изчислявани по метода на ефективния лихвен процент, лихви от инвестирани средства, приходи от дивиденди и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута.

Приход от лихви се начислява в Отчета за доходи, като се взима предвид ефективния приход присъщ за актива. Приход от дивиденди се признава на датата, на която дивидентите са декларирани за получаване. Приход от лихви като компонент на плащане по финансов лизинг се признава в Отчета за доходи по метода на ефективния лихвен процент.

(н) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за доходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала. Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Не се признават активи и пасиви по отсрочени данъци, произтичащи от разлики между първоначално признатите отчетни стойности на дадени активи и пасиви и тяхната първоначална данъчна основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

(о) Сравнителна информация

Сравнителната информация в отчетите е представена при последователно прилагане на значимите счетоводни политики на Дружеството.

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерът и причините за рекласифицирането се оповестяват. Когато е практически невъзможно да се рекласифицират сравнителните данни, Дружеството оповестява причината за това и каква е същността на промените, които биха били направени, ако сумите бяха рекласифицирани.

15.02.2012 г.
София

Управител:
Христо Москов

