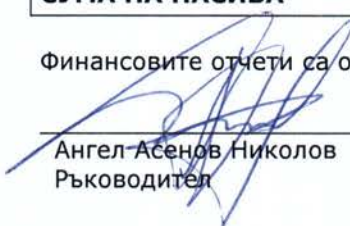


АЙЛЪНД БЪЛГАРИЯ ЕООД**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С МСФО****31.12.2015****БАЛАНС към 31.12.2015 г.
На "АЙЛЪНД БЪЛГАРИЯ" ЕООД**

В хиляди лева

	2015 г.	2014 г.
АКТИВИ		
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Нематериални активи	-	-
Дълготрайни материални активи	-	-
Отсрочени данъци	14	14
Общо за нетекущи (дълготрайни) активи	14	14
Текущи (краткотрайни) активи		
Вземания	38	37
Парични средства и еквиваленти	76	75
Общо текущи (краткотрайни) активи	114	112
Разходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА	128	126
ПАСИВИ		
Собствен капитал		
Записан капитал	456	456
Натрупана загуба от минали години	(1 598)	(1 554)
Текуща печалба (загуба)	(50)	(44)
Общо собствен капитал	(1 192)	(1 142)
Задължения, в т.ч.		
до 1 година	1 261	1 209
над 1 година	59	59
Общо задължения	1 320	1 268
СУМА НА ПАСИВА	128	126

Финансовите отчети са одобрени от:


Ангел Асенов Николов
Ръководител
Пламена Вълчева
„Вистра Корпорейт Сървисис“ ЕООД

Съставител



**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ към 31.12.2015 г.
На " АЙЛЪНД БЪЛГАРИЯ" ЕООД**

В хиляди лева

	2015 г.	2014 г.
ПРИХОДИ		
Приходи от услуги	-	3
Други приходи	-	-
Финансови приходи	-	-
РАЗХОДИ		
Суровини и материали	-	-
Външни услуги	1	3
Разходи за персонала	-	-
Разходи за амортизации	-	-
Други разходи	1	1
Печалба / загуба от обичайна дейност	(1)	(1)
Финансови разходи	48	48
Печалба / загуба преди данъци	(49)	(49)
Разходи за данъци	-	(4)
Печалба / Загуба за периода	(49)	(45)

Финансовите отчети са одобрени от:

Ангел Асенов Николов
Ръководител

Пламена Вълчева
„Вистра Корпорейт Сървисис“ ЕООД

Съставител



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
На " АЙЛЪНД БЪЛГАРИЯ" ЕООД

В хиляди лева

Баланс към 01.01.2014	(1 098)
Финансов резултат за периода	(44)
Баланс към 31.12.2014	(1 142)
Баланс към 01.01.2014	(1 142)
Финансов резултат за периода	(50)
Баланс към 31.12.2014	(1 192)

Финансовите отчети са одобрени от:

Ангел Асенов Николов
 Ръководител

Пламена Вълчева
 „Вистра Корпорейт Сървисис“ ЕООД

Съставител



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
На " АЙЛЪНД БЪЛГАРИЯ" ЕООД

В хиляди лева

	2015 г.	2014 г.
Оперативна дейност		
Парични постъпления свързани с търговски контрагенти	-	46
Плащания свързани с търговски контрагенти	(1)	(3)
Плащания свързани с трудови възнаграждения	-	-
Други плащания свързани с основната дейност	-	(1)
Парични потоци от оперативна дейност	(1)	42
Финансова дейност		
Постъпления от получени заеми	2	30
Предоставени парични заеми	-	(23)
Паричен поток от финансова дейност	2	7
Нетно увеличение на пари и парични еквиваленти	1	49
Пари и парични еквиваленти към 01.01.2013	75	26
Пари и парични еквиваленти към 31.12.2013	76	75

Финансовите отчети са одобрени от:

Ангел Асенов Николов
Ръководител

Пламена Вълчева
„Вистра Корпорейт Сървисис“ ЕООД

Съставител



**Бележки към годишния финансов отчет
На " АЙЛЪНД БЪЛГАРИЯ" ЕООД, ЕИК 201166500**

1. Информация за дружеството

„Айлънд България“ ЕООД е търговско дружество, регистрирано в Търговския регистър на 01.06.2010 година с ЕИК 201166500. Седалището и адресът на управление е гр. София, ул. Криволак № 45, ет 4.

1.1. Собственост и управление

Капиталът на Дружеството е 455 639 лева, разпределен в 455 639 дяла по 1 лев всеки.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Николай Николаев Николов.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е свързана с производството и разпространението на електрическа енергия, произведена от електроцентрали или производствени съоръжения, които използват възобновяеми енергийни източници, включително, но не само, хидравлично или минихидравлично, вятърно, слънчево, фотогальванично, от биомаса, биодизел и/или биоетанол производство, както и проектиране, строителство, експлоатация и поддръжка на горепосочените съоръжения, както и извършването на всякакви други търговски сделки и дейности, незабранени от закона.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството се представлява от:

Ангел Асенов Николов

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчети на дружеството се изготвят в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС) и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО. Дружеството се съобразява с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на финансовите отчети. Финансовите отчети се представят в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута. Годишните финансови отчети се изготвят при спазване на принципа на историческата цена, с изключение на определени имоти, машини и съоръжения и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация във финансовите си отчети за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се ре класифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Република България – български лев.

От 1 януари 1999 българският лев е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1.95583 лева за 1 евро.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки 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.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни активи

Съгласно СС дълготрайните материални и нематериални активи в дружеството са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др. Дружеството е определило стойностен праг от 4889,58 лв, равностойността на 2500,00 EUR, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален и нематериален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните активи. Ползният живот по групи активи е както следва:

- машини и оборудване - 3 г.;
- автомобили - 3 г.;
- компютри - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 5 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи. При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки. 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%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва

задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд. Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски. Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати обезщетения при прекратяване на трудовия договор.

2.13. Собствен капитал

Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Данъци върху печалбата

Корпоративен данък

Корпоративния данък е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба. Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/загуба. Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Ангел Асенов Николов
Управител

Пламена Бълчева

„Вистра Корпорейт Сървисис“ ЕООД

Съставител



09.03.2016 г.
Гр. София