

Брейкаут ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2009 година

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Приходи от обичайната дейност		
<i>Нетни приходи от продажба на:</i>		
Услуги	41	34
Общо приходи от дейността	41	34
Разходи за обичайната дейност		
<i>Разходи по икономически елементи</i>		
Разходи за възнаграждения	(12)	(5)
Разходи за външни услуги	(3)	(7)
Други разходи		(9)
Разходи за амортизация на ДМА	(16)	(11)
Разходи за осигуровки	(2)	(1)
Общо разходи за дейността	(33)	(33)
Нетни финансови разходи/приходи	-	(14)
Печалба/Загуба от обичайна дейност	8	(13)
<i>Разходи за данъци върху печалбата</i>	-	-
Загуба за годината	8	(13)

Управител: Христо Москов

Съставител: ЕКУС ООД



Брейкаут ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
 към 31 декември 2009 година

АКТИВ	31/12/2009 BGN '000	31/12/2008 BGN '000
Дълготрайни (дългосточни) активи		
<i>Дълготрайни материални активи</i>		
Стопанско оборудване	1	
Сгради	365	381
Общо за дълготрайни (дългосточни) активи	366	381
Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в асоциирани предприятия	5	5
Предоставени заеми на асоциирани предприятия	17	17
Общо финансови активи	22	22
Краткотрайни активи		
Вземания от клиенти	-	-
Парични средства	16	13
Общо за краткотрайни активи	16	13
Разходи за бъдещи периоди	-	-
Сума на актива	404	416
ПАСИВ		
Собствен капитал		
Основен капитал	5	5
Неразпределена печалба	-	-
Натрупани загуби	(14)	(1)
Загуба за годината	8	(13)
Общо за собствен капитал	(1)	(9)
Краткосрочни пасиви		
<i>Краткосрочни задължения</i>		
Задължения към персонала и осигуряването	3	-
Други задължения	402	423
Общо за краткосрочни пасиви	405	423
Приходи за бъдещи периоди	-	2
Сума на пасива	404	416

Управител: Христо Москов

Съставител: ЕКУС ООД



Брейкаут ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2009 година

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Парични потоци от основна дейност		
Постъпления от клиенти	40	36
Плащания на доставчици	(5)	(16)
Други приходи /разходи	(12)	(20)
Нетен паричен поток използван в основната дейност	<u>23</u>	<u>-</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	(391)
Нетен паричен поток от финансовата дейност	<u>(20)</u>	<u>399</u>
Нетно увеличение на паричните средства	<u>3</u>	<u>8</u>
Парични средства на 1 януари	<u>13</u>	<u>5</u>
Парични средства на 31 декември	<u>16</u>	<u>13</u>

0

Управител: Христо Москов

Съставител: ЕКУС ООД



Брейкаут ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2009 година

	Основен капитал BGN '000	Натрупани загуби /печалби BGN '000	Общо собствен капитал BGN '000
Салдо на 1 януари 2009	5	(14)	(9)
Нетна печалба/загуба за годината	-	8	8
Салдо на 31 декември 2009	5	(6)	(1)

Управител: Христо Мокан

Съставител: ЕКУС ООД



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 под номера Булстат 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, незебрана 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 Общото събрание на собствениците на 12 март 2010 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 действашо предприятие.
- (в) **Имоти, машини, съоръжения и оборудване**
- (i) **Собствени активи**
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.
- (ii) **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.

(iii) **Амортизация**

0 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 2008 година.

(iv) **Амортизация за данъчни цели**

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

(v) **Остатъчна стойност**

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

(vi) **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 стокowo-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 законови минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановите 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.

(ii) 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 продажба на услуги. 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.

12.03.2010 г.
София

Управител:
Христо. Москов



ДОКЛАД

на Управлението на Брейкаут ЕООД, Булстат 175367837
за финансовата година завършваща на 31 декември 2009 г.

Уважаеми господа съдружници,

Съгласно чл. 33 от ЗС и Устава на дружеството, ние свикахме годишно общо събрание, за да Ви запознаем със състоянието и дейността на дружество и да представим за одобрение финансовия отчет за годината приключваща на 31 декември 2009 г.

Ще предоставим на ваше разположение в определения от законодателството срок всякакви уточнения или допълнителна информация, свързана с финансовите отчети.

ДЕЙНОСТ ПРЕЗ ИЗТЕКЛАТА ГОДИНА

Дружеството е учредено и регистрирано от СГС с решение 1 по фирмено дело № 14080/2007 год.

Основният предмет на дейност е покупка на собствени недвижими имоти, тяхната реконструкция, експлоатация (отдаване под наем) или продажба на същите.

ИНФОРМАЦИОННА И ОРГАНИЗАЦИОННА ДЕЙНОСТ

Поради спецификата на дейността бе преценено, че не е необходимо да се назначава собствен персонал финансово-счетоводно звено и информационна система, а тази дейност да се възложи на външна фирма.

ФИНАНСОВО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ

Дружеството е с основен капитал 5 хил. лв.

ПРЕДСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА И МЕТОДИ НА ОЦЕНКА

Годишният отчет и баланса на дружеството бяха изготвени в съответствие със изискванията на счетоводното и данъчно законодателство на Р. България и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Бяха приложени общите счетоводни методи при спазването на принципа на предпазливостта и в съответствие основните хипотези на действащо предприятие и съобразно с общите правила за изготвяне и представяне на годишните финансови отчети.

В края на годината Управлението извърши преглед за верността на оценките на активите и реалността и оценката на пасивите. Като резултат от направената оценка ние считаме, че приложеният метод на историческата цена при отчитане на сделките е напълно приемлив и отразява вярно стойността на активите, същите съществуват и са собственост на Дружеството. По наша преценка задълженията отчетени в баланса съществуват и са в посочения размер.

През изтеклата финансова година отчитаме печалба в размер 8 хиляди лева. Финансовите средства на дружеството към 31.12.2009 г. са 16 хил.лв. и участия в други дружества 5 хил.лв., предоставени заеми 17 хиляди лева и задължения по допълнителни вноски по чл. 134 от ТЗ за 423 хиляди лева.

НАСОКИ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2010 г.

През 2010 г. Управлението ще насочи своите усилия в следното направление реновация на собствения недвижим имот.

Уважаеми съдружници,

Управлението предлага годишния отчет за 2009 г. да бъде приет.

Дата: 12.03.2010 г.

Управител:

