

БРУКЛАНДС-1 ЕООД

„БРУКЛАНДС-1” ЕООД

Финансов отчет

31 декември 2015 г.

СОФИЯ

ФЕВРУАРИ 2016г

Брукландс-1 ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2015 г.

Съдържание

Годишен доклад за дейността

БАЛАНС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (пряк метод)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Информация за дружеството

2. Основни положения от счетоводната политика

3. Пояснения

3.1. Дълготрайни, матер., нематер. и финансови активи

3.2. Отсрочени данъчни активи и пасиви

3.3. Разходи за данъци

3.4. Материални запаси

3.5. Търговски вземания

3.6. Други вземания

3.7. Парични средства

3.8. Разходи за бъдещи периоди

3.9. Собствен капитал

3.10. Търговски задължения

3.11. Заеми

3.12. Сделки със свързани лица

3.13. Други задължения

3.14. Разходи

3.15. Лизинг

3.16. Приходи

4. Оповестяване съгласно законовите изисквания

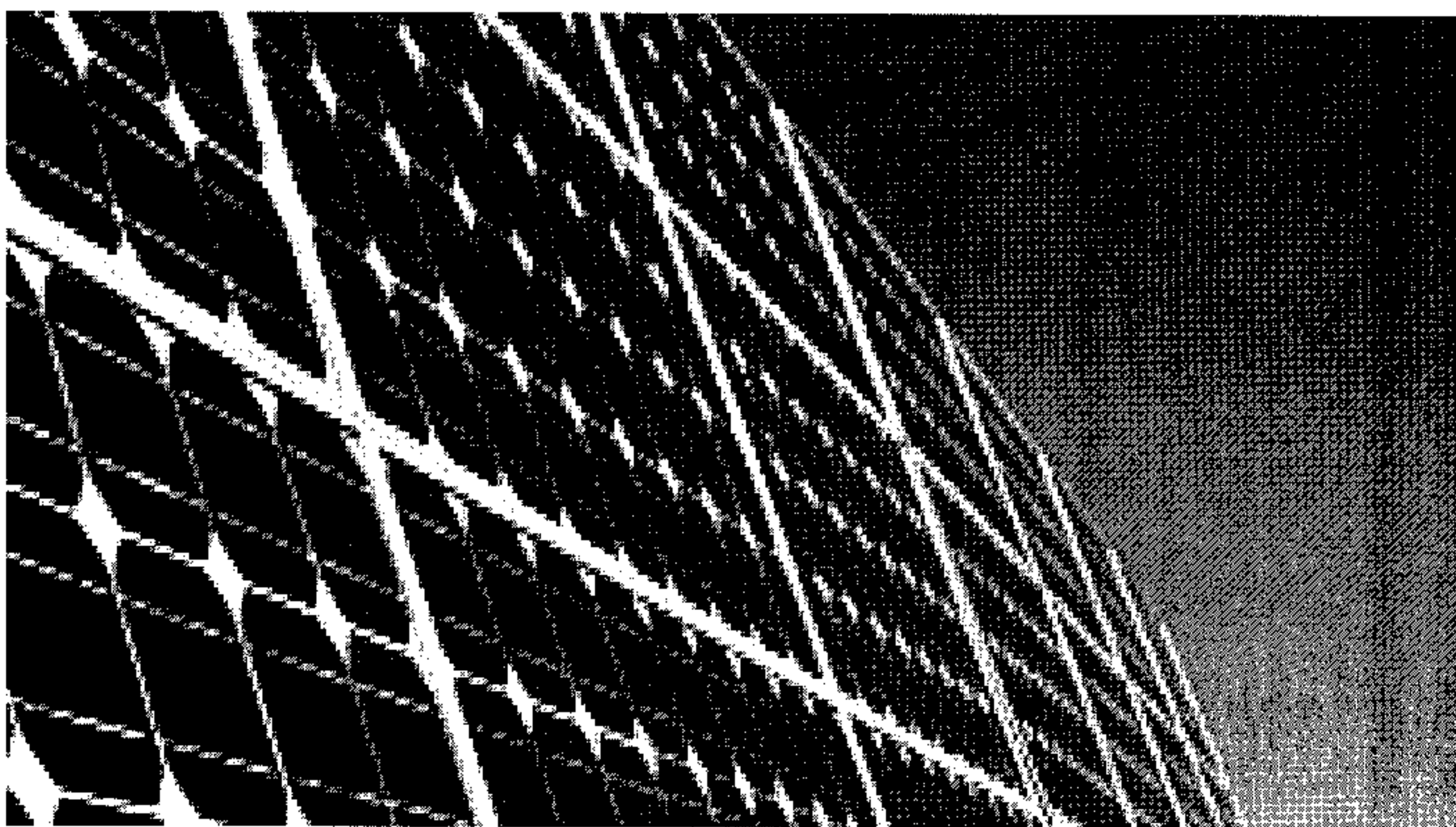
5. Събития настъпили след датата на баланса

Брукландс-1 ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2015 г.

„БРУКЛАНДС-1” ЕООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за 2015 г.



Брукландс-1 ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2015 г.

Докладът на ръководството представя финансови отчети на Дружеството към 31.12.2015 г., изготвени съгласно изискванията на приложимото национално законодателство. Финансови отчети са одитирани от регистриран одитор д.е.с.Кирил Петков чрез одиторско предприятие "Одитконсулт" ООД.

1. ПРЕДСТАВЯНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

„Брукландс-1” ЕООД е учредено на 20.08.2009 г., като търговско дружество с ограничена отговорност и е регистрирано в Агенцията по вписванията на с ЕИК 200823765. Седалището и адресът на управление е Република България, гр.Луковит,ул.Възраждане № 137.

Дружеството е регистрирано за неопределен срок.

Дейност

„Брукландс-1” ЕООД има за основна дейност: производство на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници, придобиване и управление на материални и нематериални активи във връзка с производството на електрическа енергия, търговско и инвестиционно представителство, посредничество, логистика и комисионна дейност.

Капитал

Към 31 Декември 2015 г. регистрираният капитал на дружеството е в размер на 5000 /пет хиляди / лева, разпределен в 50/ петдесет/ дяла, всеки един с номинална стойност по 100/сто/ лева. Всички дялове включени в капитала на дружеството се притежават от едноличния собственик „Ставробол” ЕООД, ЕИК 200295887, гр.София, ж.к.Стрелбище, ул.Добри Христов, бл.3 ,офис 1.

2. СИСТЕМА НА УПРАВЛЕНИЕ

С решение на едноличния собственик на капитала на „Брукландс-1” ЕООД управлението на дружеството е възложено на Таня Стойкова Танова, ЕГН 7608266476.

3. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Краткосрочните финансови активи на Дружеството включват вземания и парични средства. Те са възникнали като резултат на оперативната дейност. Финансовите пасиви на дружеството включват търговски задължения и и получени заеми. Подробна информация относно задълженията във връзка с

финансовите пасиви на дружеството към 31.12.2015 г. е представена в Пояснителните бележки към финансовия отчет.

4. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Финансовият анализ на Брукландс-1 ЕООД и изготвен на база следните финансови показатели при съпоставяне с данни от финансовите отчети за 2015г. спрямо 2014г.

Показател, хил.лв., процент	2015 година	2014 година
АКТИВИ,ПАСИВИ,РЕЗУЛТАТ		
Активи	4437	4534
Пасиви	4437	4534
Финансов резултат	503	359
РЕНТАБИЛНОСТ		
Рентабилност на собствен капитал	31,7 %	33,1 %
Рентабилност на нетни приходи от продажби	42,7 %	31,6 %
ЛИКВИДНОСТ		
Постоянен капитал	4367	4449
Оборотен капитал	147	201
Обща ликвидност	3,10	3,37
Оборотен капитал към приходи от продажби	12,5 %	17,7 %
КАПИТАЛОВА АДЕКВАТНОСТ		
Финансова задлъжнялост	64,2 %	76,1 %
Действащо предприятие		

АКТИВИ

През 2015г. общата сума на активите намалява с 97 хил.лв. спрямо предходната 2014 година. Намаляването на общата сума на активите се дължи на следните фактори, посочени в колона изменения в таблицата:

Показател	2015 хил.лв.	2014 Хил.лв	Изменение хил.лв.
Дълготрайни материални активи	4183	4202	-19
Нематериални дълготрайни активи	0	0	0
Дълготрайни финансови активи	0	0	0
	4183	4202	-19
Материални запаси	5	0	5

Брукландс-1 ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2015 г.

Краткосрочни вземания	157	261	-105
Краткосрочни финансови активи	0	0	0
Парични средства	56	25	31
Разходи за бъдещи периоди	37	46	-9
	254	332	-78
	4437	4534	-97
Реални активи	4400	4488	-88
Текущи активи	217	286	-69

ПАСИВИ

През 2015г. размера на собствения капитал се увеличава с 503 х.лв. спрямо базисната 2014 година, което се дължи на реализираната печалба за 2015г. Делът на собствения капитал в пасивите през отчетната 2015г. е 36 %, като увеличението спрямо предходната година е с 12 пункта. Дългосрочните пасиви намаляват дела си в размера на общите пасиви с 11 пункта спрямо 2014г. Изменението на краткосрочните пасиви през 2015г. спрямо 2014г. е 15 хил.лв.-намаляние. През 2015г. делът на краткосрочните пасиви в общите пасиви е 2 %, като намалението спрямо 2014г. е 0 пункта.

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

Приходи,разходи	2015 ХИЛ.ЛВ.	2014 ХИЛ.ЛВ.	Изменение ХИЛ.ЛВ.
Приходи от дейността, в т.ч.	1177	1135	42
Приходи от продажби	1177	1135	42
Финансови приходи	0	0	0
Разходи за дейността, в т.ч.	618	736	-118
Финансови разходи, в т.ч.	230	271	-41
Разходи за лихви	230	271	-41
Резултат за дейността	559	399	160
Счетоводна печалба	559	399	160
Разходи за данъци	56	40	16
Финансов резултат	503	359	144

Реализираната печалба на дружеството за 2015г. е в размер на 503 хил.лв., като увеличението спрямо предходната година е с 144 хил.лева. факторите, влияещи върху изменението на финансовия резултат спрямо базисната 2014г., са:

- увеличение на приходите от дейността с 42 хил.лв.
 - намаляване на разходите за дейността с 118 хил.лв.
 - увеличение на разходите за данъци с 16 хил.лв.
- Общо влияние на факторите /увеличение/: 144 хил.лв.

РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показател	2015 Хил.лв.	2014 Хил.лв.	Изменение Хил.лв.
Финансов резултат	503	359	144
Собствен капитал	1587	1084	503
Рентаб.на собствен капитал	31,7 %	33,1 %	-1,4 %

През 2015г. финансовият резултат от използването на 100 лв. собствен капитал е 31,70 лв. печалба. Факторите, влияещи върху доходността на собствения капитал, са:

- увеличение на финансовия резултат с 144 хил.лв.
- увеличение на собствения капитал с 503 хил.лв.

Общо влияние на факторите /намаление/- 1,4 %

РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ

През 2015г. рентабилността на 100 лв. продажби намалява с 11,10 лева, спрямо базисния период, като изменението се дължи на факторите:

- увеличение на финансовия резултат с 144 хил.лв.
- увеличение на приходите от продажби с 42 хил.лв.

Общо влияние на факторите/ увеличение/ 11,1 %

Показател	2015 Хил.лв.	2014 Хил.лв.	Изменение Хил.лв.
Финансов резултат	503	359	144
Приходи от продажби	1177	1135	42
Рентаб.на собствен капитал	42,7 %	31,6 %	11,1 %

ПОСТОЯНЕН КАПИТАЛ

Показател	2015 Хил.лв.	2014 Хил.лв.	Изменение Хил.лв.
Собствен капитал /а/	1587	1084	503
Дългосрочни пасиви /б/	2780	3365	-585
Постоянен капитал /а+б/	4367	4449	-82

През 2015г. постоянният капитал е 4367 хил.лв., като изменението спрямо базисната 2014г. е 82 хил.лв.-намаление, което се дължи на факторите:

- увеличение на собствения капитал с 503 хил.лв.
- намаляване на дългосрочните пасиви с 585 хил.лв.

Общо влияние на факторите /намаление/ 82 хил.лв.

При съпоставянето на оборотния капитал с нетните приходи, се получава относителния дял на приходите от продажби, които се финансират от собствени източници, така през 2015г. 100 лева приходи се финансират с 12,50 лева оборотен капитал. В сравнение за 2014г. съотношението е 17,70 лева оборотен капитал към 100 лева приходи.

ФИНАНСОВА ЗАДЪЖНЯЛОСТ

Показател	2015 Хил.лв.	2014 Хил.лв.	Изменение Хил.лв.
Дългосрочни пасиви (а)	2780	3365	-585
Краткосрочни пасиви (б)	70	85	-15
Общ дълг (а+б)	2850	3450	-600
Общи активи (в)	4437	4534	-97
Финансова задължнялост (а+б)/в	64,2 %	76,1 %	-11,9 %

Финансовата задължнялост през 2015г. е 64,2 %, като намалението спрямо 2014г. е с 11,9 %., което се дължи на :

- намаляване на дългосрочните пасиви с 585 хил.лв.
- намаляване на краткосрочните пасиви с 15 хил.лв.
- намаляване на общите активи с 97 хил.лв.

Общо влияние на факторите /намаление/ 11,9 %

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Предприятието няма необходимост и намерение да ограничава или намалява размера на дейността си. Отрицателният размер на собствения капитал и печалбата са индикатори за намаляване или ограничаване на дейността.

Показател	2015 Хил.лв.	2014 Хил.лв.	Изменение Хил.лв.
Финансов резултат (а)	503	359	144
Собствен капитал (б)	1587	1084	503

Предвид посочените данни в таблицата изводът е, че дружеството функционира като действащо предприятие.

5. ОСНОВНИ РИСКОВЕ

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

ОБОРОТЕН КАПИТАЛ

Показател	2014 Хил.лв.	2015 Хил.лв.	Изменение Хил.лв.
Краткотрайни материални активи	5	0	5
Краткосрочни вземания	156	261	-105
Краткосрочни инвестиции	0	0	0
Парични средства	56	25	31
Текущи активи /а/	217	286	-69
Краткосрочни задължения /б/	70	85	-15
Оборотен капитал /а-б/	147	201	-54

През 2015г. оборотния капитал е в размер на 147 хил.лв., намалението спрямо базисната година е в размер 54 хил.лв. факторите, които оказват влияние върху намалението на оборотния капитал, са :

- намаление на текущите активи с 69 хил.лв.
 - намаляване на краткосрочните задължения с 15 хил.лв.
- Общо влияние на факторите /намаление/ 54 хил.лв.

ОБЩА ЛИКВИДНОСТ

Показател	2015 Хил.лв.	2014 Хил.лв.	Изменение Хил.лв.
Материални запаси	5	0	5
Краткосрочни вземания	156	261	-105
Краткосрочни финансови активи	0	0	0
Парични средства	56	25	31
Текущи активи /а/	217	286	-69
Краткосрочни задължения /б/	70	85	-15
Обща ликвидност/а/б/	3,10	3,37	-0,27

Общата ликвидност на дружеството през 2015г. е 3,10 което значи, че с 3,10 лева текущи активи покриват 1 лев.текущи задължения. Намалението спрямо 2014г. се дължи на влиянието на следните фактори:

- намаляване на текущите активи с 69 хил.лв.
 - намаляване на краткосрочните задължения с 15 хил.лв.
- Общо влияние на факторите /намаление/: 0,27 пункта

ОБОРОТЕН КАПИТАЛ КЪМ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Показател	2015 Хил.лв.	2014 Хил.лв.	Изменение Хил.лв.
Оборотен капитал (а)	147	201	-54
Приходи от продажби (б)	1177	1135	42
Оборотен капитал/приходи (а/б)	12,5 %	17,7 %	-5,2 %

Брукландс-1 ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2015 г.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от Управлението на дружеството. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на риск. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дълготрайна възвращаемост.

6. ЦЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО за 2016 г.

Сред основните цели за 2016 г. на „Брукландс-1“ ЕООД е подобряване на показателите за финансова ликвидност и капиталова адекватност на дружеството.

7. ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството е отговорно за изготвянето на счетоводни отчети за всяка финансова година, които да дават вярна и честна представа за активите и пасивите на дружеството към края на финансовата година, както и за финансовия резултат за годината. Ръководството на дружеството вярва, че прилаганите счетоводни политики са уместни, както и, че са дадени основателни и благоразумни преценки при изготвянето на финансовите отчети за 2015 година. А също и че финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите счетоводни стандарти при прилагане на принципа за действащото предприятие.

Гр. София
26.02.2016 г.

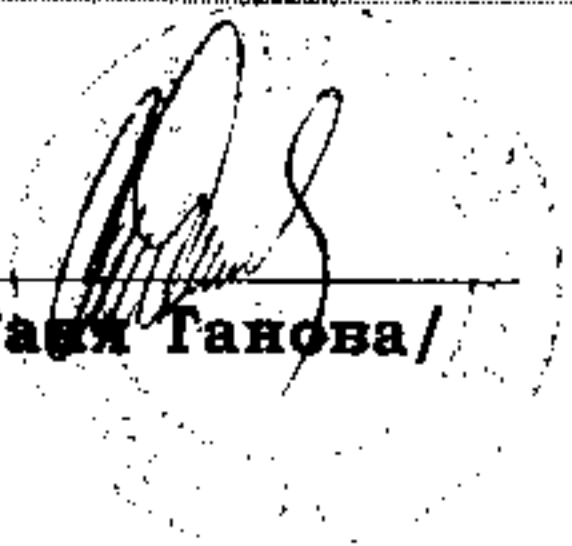
Управител:
/Таня Танова/

Брукландс-1 ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2015 г.

БАЛАНС
към 31.12.2015 година

АКТИВ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
Раздели, групи, статии		
A	1	2
A. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	380	380
- земи	380	380
Съоръжения и други	3803	3822
в т.ч. транспортни средства	103	0
Общо за група II:	4183	4202
Общо за раздел "Б":	4183	4202
В. Текущи (краткотрайни) активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
3. Продукция и стоки в т.ч.	5	0
- стоки	5	0
<i>II. Вземания</i>		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	19	124
Други вземания, в т.ч.	137	137
Общо за група II:	156	261
<i>IV. Парични, средства, в т.ч.</i>	<i>56</i>	<i>25</i>
- в брой	55	11
- в безсрочни сметки (депозити)	1	14
Общо за група IV:	56	25
Общо за раздел "В":	217	286
Г. Разходи за бъдещи периоди	37	46
Сума на актива (А+Б+В+Г)	4437	4534

Съставител: 
 /Албена Владимирова/

Управител: 
 /Таня Танова/

Дата: 26.02.2016г.

*Ефектът от преизчисленията на позициите за 2014 г. във връзка с прилагането на СС 8 „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика“ е посочен в бележка 2 „Отсрочени данъчни активи и пасиви“ от раздел В „Пояснения“.

ПРОВЕРено СЪГЛАСНО
 ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

2016-03-11

Брукландс-1 ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2015 г.

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
A	1	2
А. Собствен капитал		
/ Записан капитал	5	5
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	1083	724
- непокрита загуба	(4)	(4)
Общо за група V:	1079	720
VI Текуща печалба (загуба)	503	359
Общо за раздел "А":	1587	1084
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.	101	80
- отсрочени данъци	101	80
Общо за раздел „Б“:	101	80
В. Задължения		
Получени заеми от нефинансови предприятия, в т.ч.	2003	2200
- до 1 година	274	274
- над 1 година	1729	1926
Задължения към доставчици, в т.ч.	1	17
- до 1 година	1	17
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	676	1085
- над 1 година	676	1085
Други задължения, в т.ч.	69	68
- до 1 година	69	68
- Към персонала в т.ч.	1	1
~ до 1 година	1	1
- Данъчни задължения, в т.ч.	25	19
~ до 1 година	25	19
Общо за раздел "В", в т.ч.:	2749	3370
- до 1 година	344	359
- над 1 година	2405	3011
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	4437	4534

Съставител: 
 /Албена Владимирова/

Управител: 
 /Таня Танова/

Дата: 26.02.2016г.

*Ефектът от произчисленията на позициите за 2014 г. във връзка с прилагането на СС 8 „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика“ е посочен в бележка 2 „Отсрочени данъчни активи и пасиви“ от раздел В „Пояснения“.

ОТВЕРИЛ ГОЕО СЪГЛАСНО
 ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

2016-03-11

Брукландс-1 ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2015 година

Наименование на приходите и разходите	Сума(хил. лева)	
	текуща година	предходна година
A	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	1162	1135
а) продукция	1156	1135
б) стоки	6	0
4. Други приходи	15	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1177	1135
8. Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо приходи (1+2+3+4)	1177	1135
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	1177	1135

Съставител: 
/Албена Владимирова/

Управител: 
/Таня Танова/

Дата: 26.02.2016г.

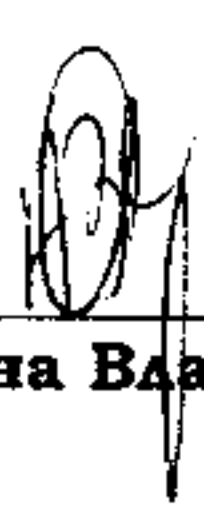
*Ефектът от преизчисленията на позициите за 2014 г. във връзка с прилагането на СС 8 „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика“ е посочен в бележка 2 „Отсрочени данъчни активи и пасиви“ от раздел В „Пояснения“.

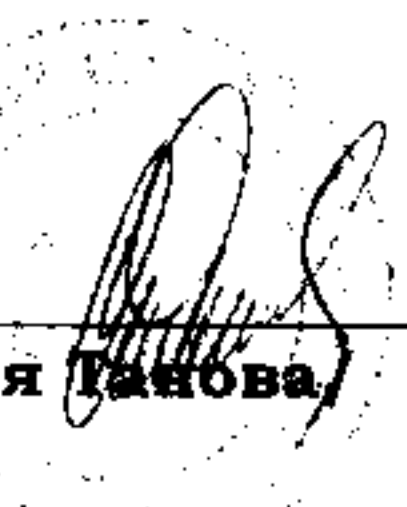
ЗАБЕРИЛ ГОО СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

2016-03-11

Брукландс-1 ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2015 г.

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	предходна година
A	1	2
A. Разходи		
<i>/ . Разходи за оперативна дейност</i>		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	153	116
а) суровини и материали	11	9
б) външни услуги	142	107
3. Разходи за персонала, в т.ч.	24	21
а) разходи за възнаграждения	20	18
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	4	3
-осигуровки свързани с пенсии	3	2
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	183	171
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	183	171
- разходи за амортизация	183	171
5. Други разходи, в т.ч.	28	157
а) балансова стойност на продадените активи	5	0
<i>Общ разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</i>	388	465
II. Финансови разходи		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	230	271
а) разходи, свързани с предприятия от група	68	91
<i>Общо финансови разходи (6+7)</i>	230	271
8. Печалба от обичайна дейност	559	399
<i>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)</i>	618	736
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	559	399
11. Разходи за данъци от печалбата	34	19
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	21	21
13. Печалба (10-11-12)	503	359
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	1177	1135

Съставител: 
 /Албена Владимирова/

Управител: 
 /Таня Танова/

Дата: 26.02.2016г.

*Ефектът от преизчисленията на позициите за 2014 г. във връзка с прилагането на СС 8 „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика“ е посочен в бележка 2 „Отсрочени данъчни активи и пасиви“ от раздел В „Пояснения“.

ЗАВЕРИЛ ПО СЪГЛАСНО
 ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

2016-03-11

Брукландс-1 ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2015 г.

ОТЧЕТ ЗА СОВСТВЕННИЯ КАПИТАЛ НА БРУКЛАНДС-1 ЕООД КЪМ

31.12.2015 година

01.12.2013 година												
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупен и собствен и акции	Резерв, учредителен капитал	Други резерви	Нерапределена печалба	Непокрита загуба			
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							842	(4)	400	1243	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							724	(4)	359	1084	
5. Разпределения на печалбата, в т.ч.								359		(359)	0	
6. Финансов резултат за текущия период										503	503	
11. Салдо към края на отчетния период	5							1083	(4)	503	1587	

Съставител: Албена Владимирова

Управител: Таня Танова

Дата: 26.02.2016г.

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Приложения към финансовия отчет

1 .ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Брукландс-1 ЕООД е търговско дружество, регистрирано в България и със седалище и адрес на управление гр. Луковит, ул.Възраждане № 137.

Основен предмет на дейност на дружеството е производство на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници.

Основния капитал на дружеството е 5 000/ пет хиляди / лева, разпределен в 50/петдесет/ дяла, всеки един с номинална стойност по 100/сто/ .

През 2011г. собствеността на дружество се придобива от фирма Ставробол ЕООД. Единоличен собственик на капитала е фирма Ставробол ЕООД със собственик Юрий Владимирович Зубенко и управител Генчо Иванов Христов. Предприятието майка Ставробол ЕООД е регистрирано в България със седалище и адрес на управление гр.София, ж.к. Стрелбище ,ул. Добри Христов, бл.3, офис 1.

По силата на НСС 27 дружеството Брукландс-1 ЕООД се определя като дъщерно и участва в консолидирания отчет на крайната - компания майка. За 2015г. консолидиран отчет не е съставян от предприятието майка Ставробол ЕООД , защото не се изпълнени показателите на чл.37а от ЗС.

Дружеството Брукландс-1 ЕООД се управлява и представлява от Таня Стойкова Танова.

Към 31.12.2015г. в дружеството има назначено едно лице на втори трудов договор на длъжност счетоводител.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в сила от 01 януари 2008 г. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне на процесите. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева.При изготвяне на настоящия финансов отчет са спазени принципите на

Брукландс-1 ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2015 г.

текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържание пред формата, сравнимост на данните, предпазливост, вярно и честно представяне.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Когато наличната информация за предходния отчетен период не е сравнима с тази за текущия, тя се преобразува (коригира), като това се оповестява в приложението.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове.

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на годината, който към 31.12.2015г. е съответно: 1 EUR=1,95583 лева.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходи и разходи в момента на възникването им, като се третираат като отрицателни, съответно положителни разлики от промяна на валутни курсове.

2.4. ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО – МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

Отчитането на стокovo – материалните запаси е организирано в съответствие с регламентите на Счетоводен стандарт 2 - Отчитане на стокovo – материални запаси / в сила от 01.01.2008 г./.

Основните стопански операции, свързани с движението на стоково – материалните запаси са: придобиване, изразходване, инвентаризиране.

При придобиване стоково – материалните запаси се оценяват по историческа цена или друга цена, съгласно приложимите счетоводни стандарти. Доставната стойност на стоково – материалните запаси е съвкупност от сумата на начислените разходи, относими към закупуването, преработката, както и други разходи, извършени по повод доставката им.

При продажба на материални запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

Оценката на стоково – материалните запаси на предприятието се извършва по препоръчителния подход, съгласно Счетоводен стандарт 2 – средна претеглена.

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност съвпада със стойността, определена при придобиването им.

2.5. МЕТОДИ ЗА ОЦЕНКА НА АКТИВИ, ПАСИВИ, СОБСТВЕН КАПИТАЛ, ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

2.5.1. Методите за оценка на активите са съобразени с приложимите счетоводни стандарти. Вземанията се оценяват по стойността на възникването им. Паричните средства се оценяват по номинална стойност, а позициите в чуждестранна валута по централния курс на БНБ за последния работен ден на годината.

2.5.2. Оценяването на пасивите, в частност на задълженията се извършва по стойност на възникването им.

2.5.3. Собственият капитал се представя по номинална стойност и съответства на посочения в търговската регистрация на дружеството.

2.5.4. Методите за оценка на приходите съблюдават изискванията на Счетоводен стандарт 18 Приходи в сила от 01.01.2008 г. и са визирани в настоящото приложение.

2.5.5. Оценката на разходите кореспондира с изискването за съпоставимост между приходи и разходи, съблюдава се принципа на текущо начисляване. Разходите се отчитат за периода, за който се отнасят.

2.6.ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството, финансови активи държани за търгуване, инвестиции държани до падеж и финансови активи на разположение за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории, в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават на датата на търгуване или датата на уреждането.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Инвестиции държани до падеж са финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа. Инвестициите се определят като държани до падеж, ако намерението на ръководството на Дружеството е да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите държани до падеж последващо се оценяват по амортизируема стойност чрез метода на ефективната лихва. В допълнение, при наличието на обезценка на инвестицията, финансовият инструмент се оценява по възстановима стойност. Всички промени в преносната стойност на инвестицията се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

Финансови активи държани за търгуване са такива активи, които са придобити с цел получаване на печалба вследствие краткосрочните колебания в цената или дилърския марж. Деривативните финансови активи, освен ако не са специално определени и ефективни хеджиращи инструменти, се класифицират като държани за търгуване. Финансовите активи държани

за търгуване първоначално се признават по себестойност, която е справедливата стойност на платеното насрещно възмездяване.

След първоначалното признаване, финансовите инструменти от тази категория се оценяват по справедлива стойност.

Финансови активи на разположение за продажба са онези финансови активи, които не са кредити и вземания възникнали в предприятието, инвестиции държани до падеж или финансови активи държани за търгуване. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност, като промените в справедливата им стойност се отразяват в собствения капитал, нетно от данъци. Натрупаните печалби и загуби от финансови инструменти на разположение за продажба се включват в Отчета за приходи и разходи за отчетния период, когато финансовият инструмент бъде продаден или обезценен.

В Отчета за приходи и разходи, за отчетния период, в който е възникнала промяната.

Кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са не-деривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за периода.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.7.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Счетоводната политика по отношение на дълготрайните материални активи не е изменяна съществено спрямо предходни отчетни периоди. Подходът при класифицирането на материалните активи като дълготрайни се основава на приложимите стандарти, приети от дружеството за база за изготвяне на финансовия отчет.

Активи, класифицирани като дълготрайни в съответствие с прилагания подход за класифициране, но с отчетна стойност под възприетия праг на същественост се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Определянето на първоначалната оценка на дълготрайните материални активи се извършва по цена на придобиване, представляваща съвкупност от покупната им стойност и допълнителни разходи относими по придобиването и се намалява с размера на начислената амортизация.

За класифицирането на последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи: като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността дружеството прилага подхода, описан в СС 16 – Дълготрайни материални активи.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата му стойност само в случай, че предприятието ще черпи икономическа изгода от същия над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. За такива дружеството възприема разходи, водещи до увеличаване на полезния срок на годност на актива, респективно увеличаване на производителността му, осъвременяване на отделни компоненти с оглед подобряване качеството на продуктите и услугите, въвеждане на нови процеси.

Всички останали разходи, относими към нетекущите активи на дружеството се отчитат текущо за разход в периода, през който са направени.

2.8. НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Подходът при класифицирането на нематериалните активи като дълготрайни се основава на приложимите стандарти, приети от дружеството за база за изготвяне на финансовия отчет.

Активи, класифицирани като дълготрайни в съответствие с прилагания подход за класифициране, но с отчетна стойност под възприетия праг на същественост, които е 700,00 лв. се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Определянето на първоначалната оценка на нематериалните дълготрайни активи се извършва по цена на придобиване, представляваща съвкупност от покупната им стойност и допълнителни разходи относими по придобиването и се намалява с размера на начислената амортизация.

С последващите разходи, свързани с отделен нематериален дълготраен актив, се коригира балансовата му стойност само в случай, че предприятието ще черпи икономическа изгода от същия над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. За такива дружеството възприема разходи, водещи до увеличаване на полезния срок на годност на актива. Всички останали разходи, относими към нетекущите активи на дружеството се отчитат текущо за разход в периода, през който са направени.

2.9.ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

Отчитането на амортизацията на нетекущите /дълготрайни активи/ на дружеството е съобразено с регламентите на Счетоводен стандарт 4-Отчитане на амортизацията. Дружеството ползва линейния метод на начисляване на амортизацията.

Амортизацията на дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- машини и оборудване- 4 %
- сгради и конструкции- 4 %
- компютри и софтуер-10 %
- всички останали нетекущи активи-10 %
- нематериални дълг.активи- 15 %

Земята и разходите за придобиване на нетекущи активи не се амортизират.

Амортизационната норма се определя индивидуално за всеки актив според очаквания срок за неговото използване.

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на дружеството е в размер на 700,00 лв.

2.10.ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ НА ДРУЖЕСТВОТО

Балансовата стойност на активите на дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци-единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преразглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба.

2.11. ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби. За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала – такива като преоценка на земя – се отразяват директно в капитала.

2.12.ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсирани отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Доходите на персонала се отчитат в съответствие с действащото трудово и социално законодателство. Трудовите възнаграждения на персонала, разходите за осигуровки за сметка на работодателя и за сметка на осигурените лица, както и полагащият се данък, изчислен в съответствие с приложимия закон се начисляват текущо.

2.13.ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приходите се отчитат при спазване на регламентите, визирани в Счетоводен стандарт 18 – Приходи в сила от 01.01.2008г. Приходът се признава, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката, сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени, приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи при спазване на принципа на съпоставимост между приходите и разходите. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение). Когато възникне неяснота по събирането на

сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход

Разходите в дружеството се делят на разходи за дейността (по икономически елементи и функционално предназначение), финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци и се отчитат отделно. Разходите за дейността се отчитат по видове разходи /икономически елементи/.

За отчитане на разходите за дейността по видове разходи се използват следните счетоводни сметки: "Разходи за материали", "Разходи за външни услуги", "Разходи за амортизации", "Разходи за заплати", "Разходи за социални осигуровки", "Разходи за данъци и такси" и "Други разходи". Аналитичното отчитане по всяка една от тези сметки се определя според информационните потребности на предприятието.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

2.14.Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрацаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

Паричните средства и еквиваленти в лева се оценяват по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти в чуждестранна валута по заключителния курс на Българска Народна Банка към 31 декември на съответната година.

2.15.Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми и овердрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия.

Брукландс-1 ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2015 г.

Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

2.16.Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породим необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата призната като провизия представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка, Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност заобикаляща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

2.17.СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството третира и оповестява свързани лица, с които отношението на свързаност е под формата на контрол или значително влияние едно към друго, пряко или непряко, относно решенията за финансовата и стопанската дейност, включително и отношенията с управленския персонал.

3. ПОЯСНЕНИЯ

Данните, представени в този раздел имат за цел да предоставянето на допълнителна информация на потребителите относно финансовия отчет за 2015г. на Брукландс-1 ЕООД. Посочена е пояснителна информация по отношение на активите, пасивите, приходите, разходите и печалбата на дружеството за отчетната 2015г.

3.1. Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи

През 2015г. дружеството е закупило дълготрайни материални активи в размер на 164 хил.лв., от които 17 хил.лв. е паетур стек за инвертори 630к, 33 хил. лв. за инвертори Рефузол 020Н за фотоволтаична централа и 114 хил.лв. за покупка на лек автомобил.

Към 31.12.2015г. отчетната стойност на дълготрайните материални активи е 4 790 хил. лв. , (към 31.12.2014г. – 4 626 хил.лв.), от които 380 хил. лв. е отчетната стойност на земята и 4 296 хил. лв. са съоръженията на соларния парк и 114 хил.лв. са транспортни средства.

През 2015г. начислената амортизация е в размер на 183 хил. лв.

В случай на временно изваждане от употреба на дълготрайните материални активи, се преустановява начисляване на амортизации за периода на изваждане. Към датата на отчета дружеството няма дълготрайни активи, които са временно извадени от употреба.

През 2015г. дружеството не ползва дълготрайни материални активи чужда собственост.

През 2015 г. дружеството няма напълно амортизирани дълготрайни материални активи.

Към 31.12.2015 г. дружеството няма закупени нематериални дълготрайни активи и не използва такива в дейността си.

Дружеството използва дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост. Към датата на отчета във връзка с получен от дружеството кредит от Ойкокредит са предоставени за обезпечения всички настоящи активи на изградения соларен парк на фирмата и земята.

Към 31.12.2015г. в полза на Ойкокредит е учреден залог в размер на левовата равностойност на 2 215 583 евро върху цялото оборудване на фотоволтаичната централа в гр. Луковит. Има учредена ипотека на недвижимия имот № 44327 в гр.Луковит, ул.Възраждане №137 върху които е изградена централата.

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ) НА БРУКЛАНДС-1 ЕООД КЪМ 31.12.2015Г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи			Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация			Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
II. Дълготрайни материални активи															
I. Земи и сгради, в т.ч.	380	0		380											380
- земи	380	0		380											380
3. Съоръжения и други	4246	164		4410				424	183		607			607	3803
В т.ч. транспортни средства	0	114		114				0	11		11			11	103
Общо за група II	4626	164		4790				424	183		607			607	4183
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	4626	164		4790				424	183		607			607	4183

Съставител: 
 /Албена Владимирова/

Управител: 
 /Таня Танова/

Дата: 26.02.2016г.

3.2. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и могат да бъдат представени като следва:

	2015		2014	
	Отсрочени данъчни активи '000 лв	Отсрочени данъчни пасиви '000 лв	Отсрочени данъчни активи '000 лв	Отсрочени данъчни пасиви '000 лв
Дълготрайни материални активи	-	(101)	80	-
Корекция от промяна на счетоводната политика и грешки	-	-	(80)	(80)
Общо		(101)		(80)

През 2015г. е направена корекция на отсрочен данъчен актив, начислен във връзка с дълготрайни материални активи през минали периоди. Същият е отразен като данъчен пасив. Направено е преизчисляване на сравнителната информация за 2014г. в Баланса, Отчета за приходите и разходите и Отчета за собствения капитал.

3.3. Разходи за данъци

В съответствие с регламентите, визирани от Счетоводен стандарт 12 Данъци от печалбата, дружеството отчита текущ данък от печалбата в размер на 35 хил. лв. за 2015г.

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи могат да бъдат равнени както следва:

	2015 хил. лв
Печалба за периода преди данъци	559
Данъчна ставка	10 %
Очакван разход за данък	56
Корекции за разлики в данъчните ставки	
- счетоводни разходи за амортизации	(183)
- данъчни разходи за амортизации	394
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане	
- неизплатени доходи на физ.лица	1
Корекции за непризнати за данъчни цели разходи	
- неизплатени доходи на физ.лица	(1)

-разходи за глоба, лихви за просрочие	(1)
Данъчна печалба	349
Текущ разход за данък, нетно	(35)
Разходи за данъци, вкл.:	
Текущ разход за данъци	(35)
Отсрочени данъчни разходи:	(21)

3.4. Материални запаси

През 2015г. дружеството е закупило стоки-авт.алум.джанти за 9 хил.лв, от които са продадени 4 хил.лв. Към 31.12.2015г. дружеството има налични материални запаси за 5 хил.лв.

3.5. Търговски вземания от клиенти и доставчици

Към 31.12.2015г. дружеството не отчита вземания от клиенти. (към 31.12.2014г. – 49 хил.лв.).

Към 31.12.2015г. дружеството е заплатило аванс за доставка на контейнери в размер на 19 хил. лв., но сделката не е осъществена и през февруари 2016г. платеният аванс е възстановен.

3.6. Други вземания

Към 31.12.2015г. дружеството отчита други вземания в размер на 137 хил.лв. (към 31.12.2014г. – 137 хил.лв.). На база сключения договор за кредит между Брукландс-1 ЕООД и Ойкокредит с оглед изпълнението на задължението си по договора дружеството е предоставило през 2013г. за обезпечение депозит в размер на 70 хил.евро или 137 хил.лв. За тази цел е подписан договор за клиентска сметка по чл.39 от Закона за адвокатурата с Адвокатско дружество Ангелов, Добрев, Маркова и съдружници и депозита е прехвърлен по специална депозитна сметка с титуляр адвокатското дружество.

3.7. Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

	2015	2014
	ХИЛ. ЛВ	ХИЛ. ЛВ
Парични средства в брой	55	11
Парични средства в банки	1	14

3.8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди. Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2015г. са в размер на 37 хил.лв. (към 31.12.2014г. – 46 хил.лв.), от които 10 хил. са възникнали по повод сключени застраховки на разсрочено плащане във връзка с дейността на соларния парк, като крайния срок на застраховките е 28.06.2016г., 2 хил.лв. застраховка автокаска на лек автом. краен срок 10.06.2016г., 20 хил. са начислени лихви от Ойкокредит по кредита за периода от 01.01.2016г.-20.02.2016г. и 5 хил.лв. разсрочена първоначална вноска по договор за наем на автомобил за периода 01.01.2016-31.08.2016г.

3.9. Собствен капитал

Към датата на баланса за отчетната 2015г. не са извършвани промени относно записания капитал на дружеството.

Дружеството отчита печалба в размер на 503 хил. лв. (към 31.12.2014г. – 359 хил.лв.).

През 2015г. е направено преизчисляване на финансовия резултат от минал период в резултат от корекция на отсрочени данъчни активи. Ефектът от преизчисленията на позициите за 2014 г. във връзка с прилагането на СС 8 „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика“ е посочен в бележка 2 „Отсрочени данъчни активи и пасиви“ от раздел В „Пояснения“.

3.10. Търговски задължения

Към датата на баланса за отчетната 2015г. дружеството отчита задължения към доставчици в размер на 1 хил.лв., към Чез България АД.

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса, отразяват тяхната справедлива стойност.

3.11. Заеми

През 2013г. на дружеството е отпуснат инвестиционен заем от Ойкокредит Вселенско Кооперативно Дружество за развитие, Холандия, съгласно договор за кредит № 1938а /28.01.2013г..

Целта на предоставеният кредит е за ре-финансиране на закупеното оборудване за фотоволтаичната централа в гр. Луковит изградена от Брукландс-1 ЕООД. Размера на кредита е 1 400 хил. евро, цялата сума е получена на един транш на 06.02.2013г.

За първите три години лихвата по заема ще бъде фиксирана на 7,5 % за година. За останалия период, до пълното изплащане, заемът ще носи променлива лихва на базата на 3-месечен Euribor или 3,5 %, която от двете стойности и по-висока плюс надбавка от 4 % за година, върху размера на неизплатената част от заема, но никога по-малко от 7,5 % за година.

Заемът ще бъде върнат на 40 погасителни вноски, дължими четири пъти годишно на 20-ти февруари, 20-ти май, 20-ти август и 20-ти ноември.

Краен срок за погасяване на кредита е 20.02.2023г.

В полза на Ойкокредит са учредени следните залози:

- залог в размер левовата равностойност на 2 215,583 евро върху цялото оборудване на фотоволтаичната централа

- залог в размер левовата равностойност на 140,000 евро върху бъдещите вземания на Брукландс-1 ЕООД от продажбата на електрическа енергия, съгласно договор за изкупуване на електрическа енергия №280/29.06.2012г., сключен с Чез Електро България АД

- ипотека на недвижим имот, върху който е изградена фотоволтаичната централа на стойност левовата равностойност на 150 000 евро.

- издадени са записи на заповед /полици/ на левовата равностойност на 1 400 000 евро.

- открита е в полза на Ойкокредит специална депозитна сметка на стойност левовата равностойност на 70 000 евро.

Към 31.12.2015г. дружеството изпълнява всички условия по договора за кредит, съгласно погасителния план.

През 2015г. са платени главници по кредита в размер на 140 хил. евро и лихви 81 636 евро.

Салдото по кредита към 31.12.2015г. е левовата равностойност на 985 хил. евро (31.12.2014г.: 1 125 хил. евро), или 1 926 хил. лв. главница и

левовата равностойност на 18 593 евро натрупана лихва.(31.12.2014г.: 9 709 евро).

През февруари 2015г. дружеството е получило заем от Техномаш-БИГ АД в размер на 94 000 лв. за срок от 3 години и лихвен процент в размер на 4 % годишна лихва. През май 2015г. са погасени 17 хил. лв. от главницата и са платени 1 хил. лв. лихва. Общо за 2015г. са начислени 3 хил.лв. Салдото по заема към Техномаш-БИГ АД към 31.12.2015г. е 76 хил.лв.главница и начислени дължими лихви в размер на 2 хил.лв.

3.12. Сделки със свързани лица

През отчетната 2015г. дружеството отчита сделки със свързани лица.

Свързаните лица на Дружеството включват предприятието майка Ставробол ЕООД. Предмет на сделката е предоставен заем от собственика Ставробол ЕООД в размер на 1 606 хил. лв. Средствата са предоставени на части в лева и евро през 2011г. и 2012г., срокът за връщане на заема е до 2023г. Върху предоставените суми се начислява годишна лихва в размер на 7,5 %. През 2015г. са върнати 417 хил.лв. средства на собственика Ставробол ЕООД.

През 2015г. са платени лихви към собственика Ставробол ЕООД общо в размер на 73 хил.лв., от които 68 хил.лв. са начислени през 2015г.

Общото салдо към свързаните лица към 31.12.2015г. е в размер на 676 хил.лв., в т.ч. 667 хил.лв. главница по заема и 9 хил.лв. начислени, но неплатени лихви по заема.

3.13. Други задължения

Дружеството към 31.12.2015г. има задължения с краткосрочен характер в размер на 69 хил.лева (31.12.2014г.: 68 хил.лв.), както следва:

- към персонала – 1 хил. лв.
- за корпоративен данък за 2015г. 25 хилв. лв.
- към застрахователни институции-4 хил.лв. във връзка със сключени застраховки на разсрочено плащане.
- лихви по заема от Ойкоокредит – 36 хил.лв. платени на 19.02.2016г.
- лихви по заем от Техномаш Биг АД -2 хил.лв.

3.14. РАЗХОДИ

Разходите за външни услуги за отчетната 2015г. възлизат на 142 хил. лв.

Брукландс-1 ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2015 г.

Разходи за външни услуги	2015	2014
	хиЛ. лв	хиЛ. лв
Застраховки на соларния парк	23	21
Наем офис	7	7
Наем автомобил	13	6
Балансиране на Фтец	35	30
Такса достъп електроразпределителна мрежа и присъединяване	25	4
Техн.управление поддръжка,мониторинг на соларния парк	31	36
Одиторски услуги, адвокатски услуги	6	3
Консумативи офис-ел. и топлинна енергия, телефон, охрана	2	-
Общо	142	107

Разходите за материали за отчетната 2015 възлизат на 11 х.лв.

Разходи за материали	2015	2014
	хиЛ.лв	хиЛ.лв
Горива и смазочни материали	1	1
Ел.енергия	6	5
Материали за соларния парк	4	3

Разходи за лихви и други финансови разходи

През 2015г. са отчетени разходи за лихви и финансови разходи в размер на общо 230 хиЛ. лв. (2014г.: 271 хиЛ.лв.).

Разходите за лихви са в размер на 228 хиЛ. лв., от тях 157 хиЛ.лв. са лихви по кредита от Ойкокредит, 68 хиЛ.лв. са лихви по предоставен заем от собственика Ставробол ЕООД и 3 хиЛ.лв. начислени лихви по заема от Техномаш биг АД.

Разходите за банкови такси през 2015г. са в размер на 2 хиЛ.лв.. (2014г.: 2 хиЛ.лв.).

През отчетната година основната част от сделките на дружеството се извършват в български левове и в евро. При извършване на валутните транзакции в евро се използва фиксираният курс на еврото 1,95583 лева за 1 евро.

Разходи за амортизации

През 2015г. са отчетени разходи за амортизация на ДМА в размер на 183 хиЛ. лв.

Брукландс-1 ЕООД
 Финансов отчет
 31 декември 2015 г.

Разходи за амортизация на	2015	2014
Дълготрайни материални активи	хил.лв.	хил.лв
в т.ч.		
Съоръжения	172	171
Транспортни средства	11	-

Разходи за персонала

За отчетната година разходите за възнаграждения на персонала са в размер на 20 х.лв. (2014г.: 21 хил.лв.). Разходите за осигуровки, начислени във връзка с възнаграждения за отчетната година възлизат на 4 х.лв. за (2014г.: 3 хил.лв.).

Към датата на баланса неизплатените доходи на персонала са в размер на 1 х.лв.

Разходи за данъци и такси

Разходите за данъци и такси за отчетната 2015 възлизат на 21 х.лв.

Разходи за данъци и такси	2015	2014
	хил.лв	хил.лв
Данък недвижим имот	1	1
Такси битови отпадъци	1	2
Такса 5 % по чл.36Е ал.3 от ЗЕ	19	-

Други разходи в т.ч.	2015	2014
	хил.лв	хил.лв
Рез.части, ремонт кола	1	-
Лихви просрочие община и глоба	1	-

3.15.Лизинг

Към датата на финансовия отчет дружеството няма сключени договори за финансов лизинг.

3.16.Приходи

Признатите приходи за финасовата 2015г. са с общ размер 1 177 хил. лв. (2014г.: 1 135 хил.лв.):

в т.ч.:

- приходи от продажба на ел.енергия- 1 156 хил. лв.
- приходи от продажба на стоки и активи -21 хил.лв.

3.17. Фундаментални грешки

През 2015г. е коригирана грешка във връзка с неправилно начислени отсрочени данъци. Направена е корекция на отсрочен данъчен актив, начислен във връзка с дълготрайни материални активи през минали периоди. Същият е отразен като данъчен пасив. Вследствие на това е направено и преизчисляване на финансовия резултат от минал период. Ефектът от преизчисленията на позициите за 2014 г. във връзка с прилагането на СС 8 „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика” е посочен в бележка 2 „Отсрочени данъчни активи и пасиви“ от раздел в „Пояснения“.

Направено е преизчисляване на сравнителната информация за 2014г. в Баланса, Отчета за приходите и разходите и Отчета за собствения капитал.

4. Оповестяване съгласно законовите изисквания

През 2015г. Брукландс-1 ЕООД е ползвала одиторските услуги на одиторско предприятие „Одитконсулт” ООД, във връзка с финансовия отчет на дружеството, изготвен в съответствие с българското законодателство и националните стандарти.

За отчетния период дружеството е заплатило следните суми за услугите, предоставени от регистрираните одитори на предприятието:

- независим финансов одит – 3000 лв. без ДДС.

От одитора не са извършвани други услуги извън одита.

5. Събития след датата на баланса

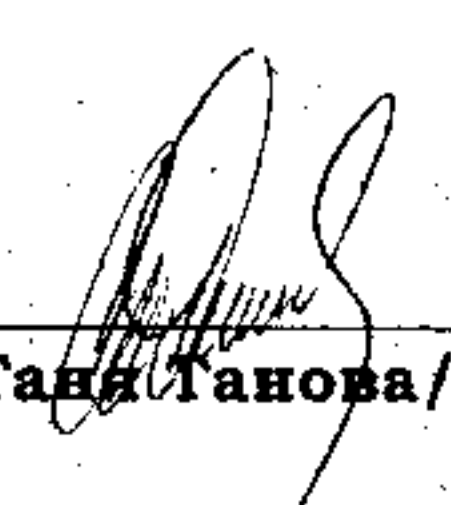
След датата на годишния финансов отчет не е получена информация за събития, съществували към датата на баланса, които биха променили представените в него данни.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2015г. е одобрен от Едноличния собственик на капитала и от Управителя на 26.02.2016г. и е взето решение за неговото публикуване в ТР до 30.06.2016г.

Съставител:


/Албена Владимирова/

Управител:


/Таня Танова/

Дата: 26.02.2016г.