

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

АКВАЗОН ООД

към 31. 12. 2008 година

Е И К :

123617588

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :			
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		0	0	а) Продукция			
а) суровини и материали				б) Стоки			
б) външни услуги				в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :				2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения							
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка				4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				- приходи от финансиране			
- разходи за амортизация							
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност			
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :				5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност							
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (6 + 6 + 7)			
8. Печалба от обичайната дейност				8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи				Общо Приходи			
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба				10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)				11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)				ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)			

ГР.ПЛОВДИВ

Съставител :

Ръководител : ЛЪЧЕЗАР ТОДОРОВ




БАЛАНС

АКВАЗОН ООД

КЪМ

ЕИК:

123617588

31-Декември-08

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Прекходна година			Текуща година	Прекходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи				ІV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес изгражд.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група І :				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		267	267	Общо за група ІV :			
--- земи		37	37				
--- сгради		230	230	V. Натурална печалба / загуба от мин. година, в т.ч. :			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба			
3. Съоръжения и други ДМА				--- Непокрната загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				Общо за група V :			
Общо за група ІІ :		267	267				
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)			
1. Акции и дялове от предприятия в група				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		5	5
2. Предоставени заеми на предприятия в група							
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
6. Други заеми				--- отсрочени данъци			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.				3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за група ІІІ :							
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАЊЦИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		267	267				
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облагаеми с отг. посочване на конвертируемите, в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			

3. Стоки и продукция, в т.ч.:						2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	
— продукция						до 1 година	
— стоки						над 1 година	
4. Предоставени аванси						3. Получени аванси, в т.ч.:	
						до 1 година	
						над 1 година	
Общо по група I:							
II. ВЗЕМАНИЯ						4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:						до 1 година	
над 1 година						над 1 година	
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:						5. Задължения по полица, в т.ч.:	
над 1 година						до 1 година	
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:						над 1 година	
над 1 година						6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	
4. Други вземания, в т.ч.:						до 1 година	
над 1 година						над 1 година	
Общо по група II:						7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:	
						до 1 година	
						над 1 година	
III. ИНВЕСТИЦИИ						8. Други задължения, в т.ч.:	
1. Акции и дялове на предприятия от група						— други задължения, в т.ч.:	
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.						до 1 година	
3. Други инвестиции						над 1 година	
Общо по група III:						— към персонала, в т.ч.:	
						до 1 година	
						над 1 година	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА						до 1 година	
1. Парични средства в брой				1		— осигурителни задължения, в т.ч.:	
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)						до 1 година	
Общо по група IV:				1		над 1 година	
						— данъчни задължения, в т.ч.:	
						до 1 година	
						над 1 година	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":				1		ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	
						до 1 година	
						над 1 година	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ						Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:	
						до 1 година	
						над 1 година	
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)				268		СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	
						268	
УСЛОВНИ АКТИВИ						УСЛОВНИ ПАСИВИ	
						268	
						268	

Дата : 28.02.2009

Съставител : М.РУМЕНОВА

Ръководител : ЛЪЧЕЗАР ТОДОРОВ

страница 2



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

АКВАЗОН ООД

за 2008 год.

ЕИК:

123617588

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. акции	резерв съгл. Учред. акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5										5
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
— увеличения											
— намаления											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
— увеличения											
— намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
— увеличение											
— намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5										5
11. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5										5

Дата: 28.02.2009

Съставител :МАРТИНА РУМЕНОВА

Ръководител: Л. ТОДОРОВ

DanAk Design




ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД**АКВАЗОН ООД****01.01.2008 - 31.12.2008****Е И К:****123617588***(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)						
Д. Парични средства в началото на периода			1			1
Е. Парични средства в края на периода			1			1

Дата: 28.02.2009 год.

Съставител: М.РУМЕНОВА

Ръководител: Л.ТОДОРОВ

DanAk Design

0108

Благой

Панайотов

Регистриран одитор



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

ООД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с българското търговско и счетоводно законодателство.

Всички данни за 2008 г. са представени в настоящия отчет в хил.лева.

За 2008г. ще бъде приложена „облекчената форма на финансова отчетност“, тъй като фирмата отговаря на изискванията за: малки предприятия по смисъла на т.4.11 от СС 1 и пар. 1, т.15 от ЗСч. т.е. спазен е критерия -не са превишени НПП-2.5 млн.лв. и ССС – 50 човека.

Финансовият отчет е изготвен по СС 1, като се запазват двете форми за изготвяне на ОПР- по функционален признак и по икономически елементи.

В ОПР по икономически елементи:

- разходите са представени в по-различно групиране спрямо 2007г.: материали и външни услуги, заплати и осигуровки, амортизации и обезценки, други разходи, балансова стойност на продадените активи и провизии.

- в раздела на приходите са включени- увеличение на запасите на продукция и незавършено производство, разходи за придобиване на активи по стопански начин. Към другите приходи ще бъдат включени приходите от субсидии.

- За фирмите над 100 хил. лв.НПП за текущата година отчета ще съдържа- Баланс/ съкратена форма/, ОПР, ОПП, справка за ДА, оповестяване, статистически отчет. Одиторска заверка не е задължителна

За фирмите под 100 хил.лв. НПП за текущата година ще бъде подавано само ОПР. Одиторската заверка не е задължителна.

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по подобряването им, намалени с размера на начислената амортизация. ДМА не са преоценени съгласно изискванията на СС16, защото балансовите им стойности са близки до пазарните цени. Стойностният праг на същественост на признаване на ДМА е 700.00 лв. Използван метод на амортизация- линеен.

Отписването на наличните към 01.01.2008г. ДМА с балансова стойност под 700.00лв. ще бъде за сметка на неразпределената печалба.

Последващите разходи се отчитат в увеличение на стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

Като нематериални активи се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надежно да се оценяват. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение на стойността на актива.

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване/ доставна стойност/ оценката на потреблението им е извършена по метода на средно притеглената цена / изписват се по твърда надценка/.

Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност.

База за разпределение на разходите:

- преките разходи се разпределят по изделия на база конкретни данни.
- общопроизводствените разходи-постоянни и променливи се разпределят на база материалните разходи по изделия.

- административните и търговски разходи се отнасят към приходите от дейността и се разпределят на база процент на приходите от различните дейности към общите приходи от продажби.
- незавършеното производство се оценява към 31.12 по себестойност
- незавършената част от услугите се установява с протокол м/у изпълнителя и възложителя и на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

Вземанията в лева са оценени по стойност на тяхното възникване. Не са провизирани.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Амортизацията на ДМА е както следва:

Съоръжения (сгради) – 4%

Машини, призм. обор.- 30%

Компютърна техника – 50%

Софтуер (стопански) – 15%

Транспортни средства (само товарни) – 10%

Останалите лекотоварни – 25%

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване./ признават се на датата на предаването/ на продукцията, стоката, независимо от техните постъпления и плащания.

Приходи от продажба на услуги – признават се в зависимост от етапа на завършеност, който се определя от комисия на база на извършената работа, с протокол.

Оценка на валутните позиции- оценяват се към последното число на всеки текущ месец.

Обезценка на вземанията- след индивидуален преглед на вземанията, същите се обезценяват при следните условия: просрочие от 90 дни-30%, просрочие от 180 дни -50%, просрочие от 360 дни-100%.

Корекция на фундаментални грешки и промени на счетоводната политика – използва се препоръчителният подход за корекция за тези грешки-корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следвена връзка между тях.

Съгласно българското данъчно законодателство ДРУЖЕСТВОТО се облага по чл.92,ал.1 от ЗКПО.

Всячки коригиращи събития съгласно СС10 са отразени в ГФО за 2008 г.

Дата:28.02.2009 ГОД.

Съставител:

Ръководител:



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО Съдружниците
НА АКВАЗОН ООД
ГР. ПЛОВДИВ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на АКВАЗОН ООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 г., Отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци към 31 декември 2008 г., както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с българското счетоводно законодателство се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка: подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени грешки.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценка на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки за риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база

за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на АКВАЗОН ООД към 31 декември 2008 както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци към тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на член 38 (4) от Закона за счетоводството ние прегледахме приложения Доклад за дейността, изготвен в съответствие с изискванията на чл. 33 от същия Закон. Този доклад не е част от финансовия отчет и отговорността за изготвянето се носи от ръководството. Нашият преглед показва, че историческата финансова информация, представена в доклада, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет на АКВАЗОН ООД към 31 декември 2008 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дата: 16.12.2009

Подпис:

Благой Панайотов

Дипломиран експерт -счетоводител.

Регистриран одитор № 108

Пловдив, ул. „Ив.Андонов” 5

