ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ВОДНИ ПАД ЕАД

31 декември 2012 г.

Водни пад ЕАД
Финансов отчет
31 декември 2012 г.

Съдържание

1.	**Баланс**	**2**
2.	**Отчет за приходите и разходите**	**3**
3.	**Отчет за паричните потоци**	**4**
4.	**Отчет за промените в собствения капитал**	**5**
5.	**Пояснения към финансовия отчет**	**6**

1. Баланс

	Пояснение	2012 '000 лв	20101 '000 лв
Активи			
Нетекущи активи			
Земя		1	1
Сгради		68	71
		69	**72**
Текущи активи			
Вземания от свързани лица		19	29
Вземания от доставчици по аванси		3	3
Парични средства		47	50
		69	**82**
Общо активи		**138**	**154**
Собствен капитал			
Основен капитал		50	50
Непокрита загуба		(39)	(24)
Загуба за периода		(15)	(15)
Общо собствен капитал		**(4)**	**11**
Пасиви			
Текущи пасиви			
Краткосрочни заеми		141	142
Търговски задължения		1	1
		142	**143**
Общо пасиви		**142**	**143**
Общо собствен капитал и пасиви		**138**	**154**

Изготвил: _____ **Изпълнителен директор:** _____

Капитъл Адвайзър ЕООД
Capital Advisor EOOD

ВОДНИ ПАД
с. Водни пад
ЕАД

Капитъл Адвайзър ЕООД
Управител: Иво Сеизов
Гл.сч.:Милена Илиева

Петьо Петров

Дата: 28 февруари 2013 г.

Заверил съгласно одиторски доклад

0264 Нели Шопова
Регистриран одитор

2. Отчет за приходите и разходите

	Пояснение	2012 '000 лв	2011 '000 лв
Разходи за външни услуги		(2)	(2)
Разходи за амортизация		(3)	(3)
Загуба от оперативна дейност		**(5)**	**(5)**
Разходи за лихви		(10)	(10)
Загуба от финансова дейност		**(10)**	**(10)**
Нетна загуба за периода от дейността		**(15)**	**(15)**

Изготвил: _____

Капитъл Адвайзър ЕООД
Capital Advisor EOOD

Капитъл Адвайзър ЕООД
Управител: Иво Сеизов
Гл.сч.:Милена Илиева

Изпълнителен директор: _____

ВОДНИ ПАД
с. Водни пад
ЕАД

Петьо Петров

Дата: 28 февруари 2013 г.

0264 Нели Шопова
Регистриран одитор

Заверил съгласно одиторски доклад

3. Отчет за паричните потоци

	Пояснение	2012 '000лв	2011 '000 лв
Оперативна дейност			
Плащания, свързани с търговски контрагенти		(2)	(2)
Плащания към персонал и осигурителни институции		-	(1)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		**(2)**	**(3)**
Финансова дейност			
Постъпления от внасяне на записан капитал		20	-
Предоставени заеми		(10)	-
Плащания за лихви		(11)	(7)
Нетен паричен поток от финансова дейност		**(1)**	**(7)**
Нетно увеличение/(намаление) на парични средства		**(3)**	**(10)**
Парични средства в началото на периода		**50**	**60**
Парични средства в края на периода		**47**	**50**

Изготвил: _____

Капитъл Адвайзър ЕООД
Capital Advisor EOOD

Капитъл Адвайзър ЕООД
Управител: Иво Сеизов
Гл.сч.:Милена Илиева

Дата: 28 февруари 2013 г.

Изпълнителен директор: _____

ВОДНИ ПАД ЕАД

Петьо Петров

Заверил съгласно одиторски доклад

0264 Нели Шопова
Регистриран одитор

4. Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв	Основен капитал	Резерви	Финансов резултат	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2012 г.	**50**	**-**	**(39)**	**11**
Финансов резултат за годината до 31 декември 2012г.			(15)	(15)
Салдо към 31 декември 2012 г.	**50**	**-**	**(54)**	**(4)**

Изготвил: _____

Капитъл Адвайзър ЕООД
Capital Advisor EOOD

Капитъл Адвайзър ЕООД
Управител: Иво Сеизов
Гл.сч.:Милена Илиева

Изпълнителен директор: _____

ВОДНИ ПАД ЕАД

Петьо Петров

Дата: 28 февруари 2013 г.

Заверил съгласно одиторски доклад

0264 Нели Шопова
Регистриран одитор

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Обща информация

„Водни пад" е регистрирано като еднолично акционерно дружество през 2008 г.

Дружеството е с основен капитал в размер на 50 000 /петдесет хиляди/ лева, разпределен в 5 000 /пет хиляди/ акции със 10 /десет/ лева номинална стойност всяка.

Предметът на дейност на дружеството е: производство на селскостопанска продукция, развитие на биологично животновъдство, фермерска дейност, организиране на селски туризъм, както и всякаква друга дейност, незабранена от закон.

Описание на счетоводната политика на дружеството, прилагана през 2012 г.

База за изготвяне на Годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на "Водни пад" ЕАД за 2012 г. е изготвен в съответствие с изискванията на всички национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2012 г., в т.ч. и към датата на финансовия отчет – 31.12.2012 г.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Финансовият отчет за 2012 г. е изготвен при спазване на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите разходите; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс; и запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с национален счетоводен баланс се изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Дефиниция и оценка на елементите на Годишния финансов отчет

2.1. *Дълготрайните (нетекущи) активи* при тяхното придобиване се оценяват по историческа цена, която включва покупната цена и всички преки разходи. Дълготрайните материални и нематериални активи се класифицират и признават като такива, когато отговарят на СС 16 и СС 38. Стойностния праг на същественост при класификация на активите като дълготрайни е в размер над 700 (седемстотин) лева. Измененията в дълготрайните активи на дружеството е представена в Справка за нетекущите (дълготрайни) активи, която е неразделна част от настоящото Приложение.

2.2. *Вземанията* на предприятието се оценяват по стойност към момента на тяхното възникване. В края на всеки отчетен период всички вземания подлежат на проверка за обезценка.

2.3. *Паричните средства* в лева са оценени по номиналната им стойност.

2.4. *Основният капитал* на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31.12.2012 г. ефективно внесен е 82% от капитала в размер на 41 000 /четирдесет и една хиляди/ лева. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет едноличният собственик на капитала е Георги Събев Събев.

2.5. *Задълженията,* изразени в лева са оценени по стойността на възникването им.

2.6. *Признаване на приходите и разходите*
Приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на основните счетоводни принципи – текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

2.7. *Данъци от печалбата*

В съответствие с българското данъчно законодателство, за дейността си през 2012 г. дружеството дължи данъци върху печалбата. Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчната ставка, която следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10 %

Други оповестявания, изисквани от Закона за счетоводството и приложимите стандарти

Към 31 декември 2012 година Водни пад ЕАД няма наети лица по трудов договор.

Съгласно чл.38 ал.5 от Закона за Счетоводството Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2012 г. е в размер на 800 лева.

2.8. *Събития след датата на баланса*
Няма непредвидими събития, настъпили по време на съставяне на годишния финансов отчет, т.е. събития, които се отнасят за следващия отчетен период, но могат да имат съществено значение върху имущественото и финансово състояние на предприятието.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на 15.03.2013 година от Изпълнителния директор на дружеството.

Пояснителни бележки към ГФО

1. Дълготрайни активи

	31 декември 2012 хил.лева	31 декември 2011 хил.лева
Земи	1	1
Сгради	68	71
ОБЩО:	69	72

2. Парични средства

	31 декември 2012 хил.лева	31 декември 2011 хил.лева
Парични средства в брой	41	41
Парични средства в лева по разплащателни сметки	6	9
ОБЩО:	47	50

3. Вземания

	31 декември 2012 хил.лева	31 декември 2011 хил.лева
Вземания от свързани лица	19	29
Вземания от доставчици по аванси	3	3
ОБЩО:	22	32

4. Задължения

	31 декември 2012 хил.лева	31 декември 2011 хил.лева
Задължения към доставчици	1	1
Задължения по получен търговски заем	135	135
Задължения лихви по търговски заем	6	7
ОБЩО:	142	143

5. Данъчно облагане

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство се прилага единна данъчната ставка за определяне на корпоративния данък върху печалбата в размер на 10%. Счетоводния резултат на дружеството е загуба в размер на 14 866.86 лева, след данъчно преобразуване резултатът отново е отрицателен, поради което дружеството не дължи корпоративен данък.

Съставител: .....

Кепитъл Адвайзър ЕООД
Управител: Иво Сеизов
Гл.Счетоводител: Милена Илиева

Изп.директор: .....

Петьо Петров