СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ВОДОЛЕЙ-13"ЕООД

Двустранна форма

към 31.12.2009 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		1555	1652
--- земи		29	29
--- сгради		1526	1623
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		94	202
3. Съоръжения и други ДМА		716	721
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане			
Общо за група II :		2365	2575
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предоет. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		2365	2575
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини		24	
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		4695	2825

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV :			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба		1380	940
--- Непокрита загуба			
Общо за група V :		1380	940
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		248	445
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		1633	1390
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		*0*	*0*
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		3620	4444

--- продукция				до 1 година		274	286
--- стоки		4695	2825	над 1 година		3346	4158
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		4719	2825	до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		922	893
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		580	526	до 1 година		922	893
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, 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.:		91	645	до 1 година			
над 1 година		50	50	над 1 година			
Общо по група II :		671	1171	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		1605	68
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :			
3. Други инвестиции				до 1 година		716	68
				над 1 година		770	
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :		94	34
				до 1 година		94	34
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		19	216	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		19	12
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		6	8	до 1 година		19	12
Общо по група IV :		25	224	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		6	22
				до 1 година		6	22
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		5415	4220	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		6147	5405
				до 1 година		2031	1315
				над 1 година		4116	4158
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)		7780	6795	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		7780	6795
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Заверил съгласно приложен доклад:

Дата : 28.02.2010 г.

Съставител : _____ В.Славова

Ръководител : _____ /А.Николов/

0066 Димчо Пирьов
Регистриран одитор

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На "ВОДОЛЕЙ-13"ЕООД към 31.12.2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**804**	**1081**
а) суровини и материали	294	495
б) външни услуги	510	586
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**818**	**545**
а) разходи за възнаграждения	692	452
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	126	93
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**398**	**436**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**398**	**436**
- разходи за амортизация	398	436
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**25846**	**27556**
а) балансова стойност на продадени активи	25804	27550
б) други	42	6
Общо разходи за оперативната дейност	**27866**	**29618**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**419**	**480**
- разходи, свързани с предприятия от група	419	479
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		1
Общо финансови разходи	**419**	**480**
Общо разходи за обичайната дейност	**28285**	**30098**
8. Печалба от обичайната дейност	**280**	**496**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**28285**	**30098**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**280**	**496**
11. Разходи за данъци от печалбата	32	51
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**248**	**445**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	28565	30594

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**28508**	**30522**
а) продукция		
б) стоки	28388	30428
в) услуги	120	94
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		72
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**28508**	**30594**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**57**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	53	
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	4	
Общо финасови приходи	**57**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**28565**	**30594**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**28565**	**30594**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	28565	30594

Заверил съгласно приложен доклад:

Дата на съставяне:28.02.2010 г

Съставител:..... В.Славова

Ръководител:..... /А.Николов/

ВОДОЛЕЙ-13 ЕООД

0066 Димчо Пирьов Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

На "ВОДОЛЕЙ-13"ЕООД

01. 01 . 2009 - 31 . 12 . 2009

(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	28388	30086	(1698)	30428	30844	(416)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		692	(692)		545	(545)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	53		53			
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		31	(31)			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	120		120	166		166
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	28561	30809	(2248)	30594	31389	(795)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					151	(151)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти 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 инвестиц. дейност (Б)					151	(151)
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	2079		2079	698		698
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.					679	(679)
Плащания на задължения по лизингови договори		33	(33)			
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	4	1	3		1	(1)
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2083	34	2049	698	680	18
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	30644	30843	(199)	31292	32220	(928)
Д. Парични средства в началото на периода			224			1152
Е. Парични средства в края на периода			25			224

Дата 28.02.2010 г. Съставител: /В.Славова/ Ръководител: /А.Николов/

Заверил съгласно приложен доклад:

0066 Димчо Пирьов
Регистриран одитор

ВОДОЛЕЙ-13 ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

На "ВОДОЛЕЙ-13"ЕООД за 2009 год.

(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							1380			1385
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										248	248
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							1380		248	1633
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							1380		248	1633

Заверил съгласно приложен доклад:

Дата: 28.02.2010 г.

Съставител: _____ /В.Славова/

Ръководител: _____ /А.Николов/

0066 Димчо Пирьов
Регистриран одитор

ВОДОЛЕЙ-13 НАСЕБЪР ЕООД

"ВОДОЛЕЙ-13 " ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2009

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2009 г. и завършващ на 31.12.2009 г.

Предходен период –периодът започващ на 01.01.2008 г. и завършваща на 31.12.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на "Водолей-13"ЕООД

Адрес на управление

Гр.Несебър ул."Дюни № 16

Дата на изготвяне: 28.02.2010 г.

Дата на одобрение : 26.03.2010 г. с Протокол №2 на общо събрание на "Водолей-13"ЕООД

Годишният финансов отчет е подписан от името на "Водолей-13"ЕООД от :

Ангел Милчев Николов

Едноличен собственик:

/ А.Николов

Съставител:

/ В.Славова /

СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

Наименование на предприятието: "Водолей-13"ЕООД
Държава на регистрация на предприятието:Република България
Седалище и адрес на регистрация:гр.Несебър, ул."Дюни." № 16
Място на офис или извършване на стопанска дейност :гр.Несебър, ул."Дюни" 16
Брой служители / наети лица в края на годината :-165 бр.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.
С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Акционер /Съдружник /	Брой акции/дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
акционер	50	5000	5000	100%

Управителен орган на " "Водолей-13"ЕООД е :

Общото събрание на Едноличния собственик.

Дружеството се представлява от Ангел Милчав Николов.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е хотелиерство и ресторантьорство.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.
До 31.12.2004 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите,приходите и разходите.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо

III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1.Дълготрайни материални активи:
Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв..Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

За целите на оценяването след първоначалното признаване стойностите на активите и начислената амортизация за тях към 1 януари 2009 г. са равни на тези към 31 декември 2008 г. /

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.
Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Подобрения върху земи	
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	30
Транспортни средства	10
Съоръжения	30
Други дълготрайни активи	7
Компютърна техника	2

Има ограничения права върху собствеността на дълготрайните материални активи .
- супермаркет със складова база в Стънчев брят и супермаркет в гр.Несебър ипотекирани в полза на „БАКБ" АД за 2126000.00 евро.

2.Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.
При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

За целите на оценяването след първоначалното признаване стойностите на активите и начислената амортизация за тях към 1 януари 2009 г. са равни на тези към 31 декември 2008 г. Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.
Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:
а) увеличаване на полезния срок на годност;
б) увеличаване на производителността;
в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
д) съкращаване на производствените разходи;
е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:
Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Права за индустриална собственост	7
Права върху интелектуална собственост	7
Концесионни права	7
Технологични права	7
Нематериални активи в процес на развитие	7
Софтуеър	7
Други нематериални активи	7

Нематериалните активи от развойна дейност, признати към 31 декември 2008 г., за които е изтекъл 5 годишния срок за амортизация от възникването му, се отписват през 2009 г., като балансовите им стойности се отчитат като разход. За нематериалните активи от развойна дейност, признати към 31 декември 2008 г., за които не е изтекъл срокът от 5 години, се определя нов срок на годност, който не може да е по-дълъг от 5 години от признаването им. Балансовата стойност на тези активи към 31 декември 2008 г. се амортизира за оставащия срок от полезния им живот.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи .

3. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- √ изграждащите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- √ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- √ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- √ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- √ подобряване качеството на инвестиционния имот;
- √ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- √ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Предприятието е избрало модела на справедливата стойност като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

като текущ разход/.

4. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- √ парична сума;
- √ договорно право за:
  - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
  - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- √ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- √ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- √ Финансови активи, държани за търгуване;
- √ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- √ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- √ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;

- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

а) финансови активи, държани за търгуване;

б) финансови активи, обявени за продажба.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

5.Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- √ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- √ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- √ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- √ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители .

Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енергия, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка

Разпределението на променливите разходи в себестойността на продукцията се извършва на база процентно съотношение на приходите.

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки. Същите се разпределят в себестойността на база изпълнение на приходите – годишно .

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- √ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници.
- √ разходи за съхранение в склад.
- √ административни разходи.
- √ разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

6. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или паричен еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

  Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.
  След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
  Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.
  Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
  Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовият анализ на всяко едно вземане като с просто вземания с изтекъл срок от падежа:
- Даниците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- √ без фиксиран падеж
- √ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.
Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти".

7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

8. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.
Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2009г.

9.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:
Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.
Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария.
Резерв съгласно учредителен акт - образуван съгласно устава на дружеството

Промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2009г-няма.

10.Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- √ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- √ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия.

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- √ Държани за търгуване.
- √ Държани до настъпване на падеж.
- √ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.
Предприятието признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:

а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и

б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

11. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството.Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство.Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.За просрочените задължения по данъци са начислени дължимите лихви за забава за ДДС към датата на финансовия отчет, не са начислявани лихви на данък облагане доходите на физически лица . / данъчните задължения са текущи /

Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития
Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- √ без фиксиран падеж
- √ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задълженя, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Информация за задълженията дължими след повече от 5 години и задълженията, за които има предоставени обезпечения, е предоставена в **Приложението към финансовия отчет**.

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2009 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2009
EURO	1.95583
USD	
GBP	
.....	

13. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба/загуби/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми времеви разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите времеви разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите времеви разлики,данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди . Данъкът върху печалбата за 2009г. е 10% .Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очакванията начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива.Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

Движението на отсрочените данъци е показано в **Приложенията към ГФО**.

15.Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане стават изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

16. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ

разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.
Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв, което се оповестява в приложението. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността. Възстановяване на загуба от обезценка за активите по първо изречение не се допуска, когато загубата от обезценка през предходни периоди е отразена в намаление на резерва от последваща оценка. Възстановяване на загуба от обезценка се допуска само когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на даден финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2008г. не са отчетени обезценки.

17.Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

19.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.
Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.
Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.
Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчужденте активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:
Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

20. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.
Информация за отчетените разходи е представена в **Приложения Разходи и Финансови разходи**.

21.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.
Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.
Информация за приходите е представена в **Приложения Приходи и Финансови приходи.**

22.Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

23. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготви отчета чрез включване на :
Нетна печалба и загуба за периода
Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8
Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците
Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

IV.Други оповестявания

1.Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възниквали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от предпоставките в настоящия финансов отчет.

4. Несигурности

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Въпреки това на управляващите органи са известни данни, които водят до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност, като по своята същност те се изразяват в липса на ранните записвания на туристите за сезона.

VI. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2008 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ в **Приложения за икономически показатели.**

VII. "Водолей-13" ЕООД има изплатени суми за одитиране на фирмата съгласно договор с регистриран одитор Димчо Пирьов № 0066 в размер на 3500.00 лв.

Съставител: **Ръководител:**

28.02.2010 г.

Справка 02

за нетекущите (дълготрайните) активи към

на "ВОДОЛЕЙ-13"ЕООД към 31.12.2009 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	3			3			3	3			3			3	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :	3			3			3	3			3			3	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*2454*			*2454*			*2454*	*802*	*97*		*899*			*899*	*1555*
--- земи	29			29			29								29
--- сгради	2425			2425			2425	802	97		899			899	1526
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	729	60		789			789	324	168		492			492	297
3. Съоръжения и други ДМА	1023	128		1151			1151	505	133		638			638	513
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изграждане															
Обща сума I I:	*4206*	*188*		*4394*			*4394*	*1631*	*398*		*2029*			*2029*	*2365*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свързс асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**4209**	**188**		**4397**			**4397**	**1634**	**398**		**2032**			**2032**	**2365**

Дата:28.02.2010 г.

Съставител: /В.Славова/

Ръководител: /Г.А.Николов/

СПРАВКА 03
ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

На "ВОДОЛЕЙ-13"ЕООД

към 31.12.2009 г.

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност		Ст-ст на обезпечение
		до 1 година	над 1 год.	
I. Невнесен капитал				
II. Дългосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.				
--- предоставени вземания / заеми /				
--- други				
2. Вземания от предоставени търговски вземания				
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.				
--- финансов лизинг				
--- аванси				
--- други				
Всичко за II.				
III. Краткосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.				
--- предоставени заеми				
--- от продажби				
--- други				
2. Вземания от клиенти	580	580		
3. Вземания от предоставени аванси				
4. Вземания от предоставени търговски заеми	50		50	
5. Съдебни вземания				
6. Присъдени вземания				
7. Данъци за възстановяване :, в т.ч.	41	41		
--- данък за общините				
--- данък върху печалбата				
--- данък върху добавената стойност	41	41		
--- възстановими данъчни временни разлики				
--- други данъци				
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.				
--- по липси и начети				
--- от социалното осигуряване				
--- по рекламации				
--- други				
Всичко за III :	*671*	*621*	*50*	
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ : (I + II + III)	***671***	***621***	***50***	

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Ст-ст на обезпечение
		до 1 год.	над 1 год.	
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.				
--- от заеми				
--- доставки на активи и услуги				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	3346		3346	
--- към банки	3346		3346	
--- просрочени до 3 години				
--- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения (фин. лизинг)				
Всичко за I.:	*3346*		*3346*	
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:				
--- от доставени активи и услуги				
--- дивиденти				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	274	274		
--- към банки	274	274		
--- просрочени				
3. Задължения по търговски заеми	1486	786	700	
4. Задължения към доставчици	922	922		
5. Задължения по получени аванси				
6. Задължения към персонала	94	94		
7. Данъчни задължения, в т.ч.:	6	6		
--- данък за общините				
--- данък върху печалбата				
--- данък върху добавената стойност				
--- други данъци	6	6		
8. Задължения към осигурителни институции, т.ч.	19	19		
--- социално осигуряване	11	11		
--- здравно осигуряване	5	5		
--- други	3	3		
9. Други краткосрочни задължения, в т.ч.				
--- неплатени лихви				
Всичко за II.:	*2801*	*2101*	*700*	
Общо Задължения (I + II):	***6147***	***2101***	***4046***	

В. ПРОВИЗИИ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
1. Провизии за правни задължения				
2. Провизии за конструктивни задължения				
3. Други провизии				
Обща сума : (1 + 2 + 3) :				

Дата : 28.02.2010 г.

Съставител: /В.Славова/

Ръководител: /А.Николов/

С П Р А В К А 04

за ценните книжа

на "ВОДОЛЕЙ-13"ЕООД към 31.12.2009 г.

(хил. лв.)

Показатели	Вид и брой на ценните книж			С т о й н о с т на ц е н н и т е к н и ж а					
	обикно-вени	привили-гировани	конверти-руеми	отчетна стойност	п р е о ц е н к а		преоц. стойност	в това число :	
					увеличение	намаление	(4+5-6)	инвестиции от технически резерви	инвестиции от други резерви
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Краткосрочни финансови									
Активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Изкупени собствени акции									
3. Облигации									
4. Изкупени собствени облигации									
5. Държавни ценни книжа									
Обща сума I :									
I. Дългосрочни финансови Активи									
в ценни книжа									
1. Акции									
2. Облигации									
3. Държавни ценни книжа									
4. Инвестиционни бонове									
5. Други документи и права									
Обща сума II :									

Дата:28.02.2010 г.

Съставител: /В.Славова/

Ръководител: /А.Николав/

ВОДОЛЕЙ-13 ИЗСЕВ ЕООД

СПРАВКА 5

за участия в капиталите на други предприятия

на "ВОДОЛЕЙ-13"ЕООД

към 31.12.2009 г.

(хил.лв.)

Показатели		Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценните книжа, приети за търговия на фондовата борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондовата борса
а		1		3	4
А.	Съучастия в предприятия в страната				
I.	В дъщерни предприятия				
II.	В смесени предприятия				
III.	В асоциирани предприятия				
IV.	Съучастия в други предприятия				
	Обща сума на съучастията в предприятия в страната (I+II+III+IV)				
Б	Съучастия в чужбина				
I.	В дъщерни предприятия				
II.	В смесени предприятия				
III.	В асоциирани предприятия				
IV.	В други предприятия				
	Обща сума на съучастията в чужбина (I+II+III+IV)				

Дата:28.02.2010 г. Съставител: /В.Славова/ Ръководител: /А.Николова/

ВОДОЛЕЙ-13 НИКОЛОВ ЕООД

СПРАВКА 5

за участия в капиталите на други предприятия

на "ВОДОЛЕЙ-13"ЕООД

към 31.12.2009 г.

(хил.лв.)

Показатели		Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценните книжа, приети за търговия на фондовата борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондовата борса
а		1		3	4
А.	Съучастия в предприятия в страната				
I.	В дъщерни предприятия				
II.	В смесени предприятия				
III.	В асоциирани предприятия				
IV.	Съучастия в други предприятия				
	Обща сума на съучастията в предприятия в страната (I+II+III+IV)				
Б	Съучастия в чужбина				
I.	В дъщерни предприятия				
II.	В смесени предприятия				
III.	В асоциирани предприятия				
IV.	В други предприятия				
	Обща сума на съучастията в чужбина (I+II+III+IV)				

Дата:28.02.2010 г. Съставител: /В.Славова/ Ръководител: /А.Николов/

ВОДОЛЕЙ-13 ЕООД

СПРАВКА 06
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ

На "ВОДОЛЕЙ-13"ЕООД
към 31.12.2009 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА (хил. лв.)	
	начислени	платени / получени
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми	53	53
4. Лихви по търговски вземания		
5. Други лихви		
Обща сума на приходите от лихви (1 + 2 + 3 + 4 + 5) :	*53*	*53*
II. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми :	418	418
в това число по :		
--- редовни заеми в левове		
--- просрочени заеми в левове		
--- редовни заеми във валута	418	418
--- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми :		
в това число по :		
--- редовни заеми в левове		
--- просрочени заеми в левове		
--- редовни заеми във валута		
--- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7) :	*418*	*418*

Дата:28.02.2010 г.

Съставител:
/В.Славова/

Ръководител:
/С.Николов/

ВОДОЛЕЙ НЕСЕБЪР ЕООД

СПРАВКА 07
ЗА ИЗВЪНРЕДНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
на "ВОДОЛЕЙ-13"ЕООД
към 31.12. 2009 г.

Показатели	СУМА (хил. лв.)	
	начислени	платени
I. Извънредни приходи		
1. Получени от застрахователни обещетения	2	2
2. Други		
Обща сума на извънредните приходи:	*2*	*2*
II. Извънредни разходи		
1. Разходи от природни и други бедствия		
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи		
3. Други		
Обща сума на извънредните разходи:		

Дата:28.02.2010 г.

Съставител:
/В.Славова/

Ръководител:
/А.Николов/

СПРАВКА 08
ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

На "ВОДОЛЕЙ-13"ЕООД

към 31.12.2009 г.

(хил.лв.)

Показатели	Шифър	Сума
А. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА		
I. Неразпределена печалба към 01. 01.2008 г.		*1385*
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:		
1. Печалба от предходната година		
2. Прилагане на препоръчит. подход за отразяване грешки		
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		
4. Други източници		
Обща сума II :		
III. Разпределение на печалбата от минали години :		
1. За покриване на загуба от минали години		
2. За резерви		
3. За дивиденти		
в това число : --- за държавата		
4. Дарения		
5. Увеличаване на основния капитал		
6. За други цели		
7. Неразпределена печалба		
Обща сума III :		
IV. Неразпределена печалба към 31. 12.2008г.		**1385**
Б. НЕПОКРИТА ЗАГУБА		
I. Непокрита загуба към 01. 01.		
II. Увеличение на загубата за сметка на :		
1. Прехвърляне на загуба от предходната година		
2. Други		
Обща сума II :		
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :		
1. Неразпределена печалба от минали години		
2. Резерви		
3. Основен капитал		
Обща сума III :		
IV. Непокрита загуба към 31. 12.		
В. Финансов резултат от текущата година		
1. Печалба		***248***
2. Загуба		

Дата:28.02.2010 г. Съставител: /В.Славова/ Ръководител: /А.Ни...ова/

СПРАВКА 09

за активите и пасивите по отсрочени данъци

на "ВОДОЛЕЙ-13"ЕООД

към 31.12.2009г.

(хил. лева)

Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	Шифър	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	2	3	4
I. В началото на годината				
А. Намаляеми				
1.				
2.				
3.				
Общо А. /1+2+3+4/	0			
Б. Облагаеми				
1.				
2.				
3.				
Общо Б. /1+2+3+4/	0			
В. Данъчни загуби				
Г. Данъчни кредити				
II. Изменения през годината (възникнали и признати през годината)				
А. Намаляеми				
1.				
2.				
3.				
Общо А. /1+2+3+4/	0			
Б. Облагаеми				
1.				
2.				
3.				
Общо Б. /1+2+3+4/	0			
В. Данъчни загуби				
Г. Данъчни кредити				
III. Корекции				
А. Намаляеми				
1.				
2.				
3.				
Общо А. /1+2+3+4/	0			
Б. Облагаеми				
1.				
2.				
3.				
Общо Б. /1+2+3+4/	0			
В. Данъчни загуби				
Г. Данъчни кредити				
IV. В края на годината				
А. Намаляеми				
1.				
2.				
3.				
Общо А. /1+2+3+4/	0			
Б. Облагаеми				
1.				
2.				
3.				
Общо Б. /1+2+3+4/	0			
В. Данъчни загуби				
Г. Данъчни кредити				

Дата: 28.02.2010 г. Съставител: ..... Ръководител: .....

СПРАВКА 22
СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

СЪДЪРЖАНИЕ	Текуща година	Предходна година
1. Сделки с предприятие-майка		
1.1. Продажби на стоки и услуги		
1.2. Покупки на стоки и услуги		
1.3. Продажби на продукция		
1.4. Лизингови операции		
1.5. Научна и развойна дейност		
1.6. Заеми		
1.7. Гаранции		
1.8. Вземания в края на годината		
1.9. Задължения в края на		
2. Сделки с дъщерни предприятия		
2.1. Продажби на стоки и услуги		
2.2. Покупки на стоки и услуги		
2.3. Продажби на продукция		
2.4. Лизингови операции		
2.5. Научна и развойна дейност		
2.6. Заеми		
2.7. Гаранции		
2.8. Вземания в края на годината		
2.9. Задължения в края на		
3. Сделки с асоциирани предприятия		
3.1. Продажби на стоки и услуги		
3.2. Покупки на стоки и услуги		
3.3. Продажби на продукция		
3.4. Лизингови операции		
3.5. Научна и развойна дейност		
3.6. Заеми		
3.7. Гаранции		
3.8. Вземания в края на годината		
3.9. Задължения в края на		

4. Сделки със съвместно контролирани предприятия		
4.1. Продажби на стоки и услуги		
4.2. Покупки на стоки и услуги		
4.3. Продажби на продукция		
4.5. Научна и развойна дейност		
4.6. Заеми		
4.7. Гаранции		
4.8. Вземания в края на годината		
4Я. Задължения в края на годината		
5. Сделки с ключов управленски персонал		
5.1. Краткосрочни възнаграждения		
в т.ч. заплати		
социални осигуровки		
5.2. Възнаграждения при прекратяване на работа		
5.3. Други		
5.4. Вземания в края на годината		
5.5. Задължения в края на годината		
6. Заеми към директори и ключов управленски персонал		
6.1. Салдо в началото на годината		
6.2. Предоставени заеми през годината		
6.3. Изплатени заеми през годината		
6.4. Получени лихви		
6.5. Салдо в края на годината		
7. Заеми от директори и ключов управленски персонал		
7.1. Салдо в началото на годината		
7.2. Получени заеми през годината		
7.3. Погасени заеми през годината		
7.4. Начислени/платени лихви		
7.5. Салдо в края на годината		

На "ВОДОЛЕЙ-13"ЕООД към 31.12. 2009 г.

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, х.лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	248,00	
Приходи от продажби	ПрП	28 508,00	
Разходи по дейността	РхД	28 285,00	
Собствен капитал	СК	1 633,00	
Пасиви	Пас	6 147,00	Дългоср. + краткоср
Сума на реалните активи	СРАк	7 780,00	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	47,00	
Краткотрайни активи	КА	4 719,00	
Краткосрочни задължения	КЗ	990,00	
Текущи задължения	ТЗ	1 041,00	
Краткосрочни вземания	КВз	671,00	
Парични средства	П	25,00	
Средна наличност на КМА	СНкма	947,00	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	4 719,00	
Краткоср. фин. активи	КФА	25,00	

Показател за рентабилност		стойност	Формула
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0,01	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0,15	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0,04	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0,03	ФР / СРАк
Показател за ефективност		**стойност**	
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1,01	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0,99	Разх / Прих
Показател за ликвидност		**стойност**	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	4,77	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0,00	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на незабавна Ликвидност	КНЛ	-0,02	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0,02	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност		**стойност**	
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0,27	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	3,76	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА		**стойност**	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	9	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	30	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0,02	СНкма / Прих

ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА

НА

„ВОДОЛЕЙ-13" ЕООД

ЗА 2009 г

1. Предприятието е образувано през 2004г. Дейността, която развива е търговия на едро и дребно, започва с един магазин и склад на едро които бяха под наем.В момента фирмата има своя собствена база- два супер маркета в Несебър и Слънчев бряг, голяма складова база шоу-рум и кафе-аператив. За 2009 г. нетните приходи общо от продажбата на стоки са 28388 хил. лв.

Счетоводната печалба е 280 хил. лв. а чистата 248 хил. лв.

Показатели за финансово – счетоводен анализ на дружеството:

1.Показатели за платежоспособност

1.1.Ликвидни активи -696 х.лв.

1.2.Оборотен капитал - 3384 х. лв.

1.3.Текуща платежоспособност -0.88

1.4.Експресна платежоспособност- 0.34

1.5.Ликвидност- 1.67

2.Показатели на възвращаемост на капитала

2.1.Възвращаемост на собствения капитал-0.12

2.2.Възвращаевост на приходите от продажби-0.01

2.3.Възвращаемост към разходите- 0.01

3.Показатели на финансовата структура

3.1.Капиталов лост- 3.76

3.2.Базисен дефанзивен интервал-8.86

4.Показатели на динамиката

4.1.Процент на динамиката спрямо предходната година-93.18

4.2. Пункт на динамиката -31.30

Фирмата има изграден добър имидж сред българските чуждестранните туристи.

Дейността на фирмата е целогодишна с разкрити 165 работни места на постоянен трудов договор и около 20 със срочен трудов договор в гр.Несебър и Слънчев бряг.

2. След датата на съставяне на ГФО няма настъпили важни събития.

3. Очаква се за в бъдеще да се развива по-добре защото на този етап фирмата няма конкуренти с по-достъпните цени на пазара. Също така по-голямото заселване на района оказва влияние върху приходите на фирмата.

4. Няма действие в областта на научно-изследователската и развойна дейност.

5. Няма действия по чл чл.. 187д и 247 от ТЗ.

6. Предприятието няма клонове в страната и чужбина.

Изготвил:..... /Величка Славова/

ЕООД

Управител:..... /А.Николов/

ОДОБРЯВАМ:

П Р О Т О К О Л

За резултатите от **инвентаризацията на разчетите** към 31.12.2009 год.

Инвентаризационна комисия в състав: 1. Председател : Лилия Б. Димитрова - счетоводител
/трите имена и длъжност/

Членове :
1. Елка Петрова Петрова 2. Наталия В. Бурич 3.

В изпълнение Заповед № 1 200.9 год. проведе инвентаризация на разчетите с купувачите, доставчиците и други дебитори и кредитори и установи:

Наименование на балансовите статии	Сума по счетоводни данни	В това число		Безнадеждни вземания	В общата сума по гр.2 е включена и задължялост с изтекла иск. давност
		Сума потвърдена от дебиторите, кредиторите	Сума непотвърдена от дебиторите, кредиторите		
1	2	3	4	5	6
I. Дебиторска задължялост					
сика 152	50000.00	50000.00			
Сика 401	2653.47	2653.47			
сика 411	576943.41	576943.41			
Сика 4538	40612.15	40612.15			
II. Кредиторска задължялост					
Сика 151	330000.00	330000.00			
Сика 152	4320446.28	4320446.28			
Сика 401	921045.17	921045.17			
Сика 411	897.38	897.38			
Сика 421	93941.82	93941.82			
Сика 455	18342.96	18342.96			
Сика 456	6120.07	6120.07			
Сика 499	455607.75	455607.75			

Комисия : 1. 2. 3.

„Водолей - 13" ЕООД

/ фирма/

С П Р А В К А № 1

към ГОтчет 2009 година

За определяне размера на чистата стойност на капитала използван при формиране и разпределение на имуществените дялове на притежателите им към 31.12.2009 г. на „Водолей - 13" ЕООД

КИА №3

№ по ред	П о к а з а т е л и	С у м а	Забележка
1	Дълготрайни активи	2365	
2	Краткотрайни активи	5415	
3	Невнесен к-л по записани дялови вноски		
4	**Всичко активи**	7780	
5	Разходи за бъдещи периоди		
6	Несъбираеми активи / съгласно справка/		
7	**Реални активи за определяне чистата стойност на капитала /т.4-т.5-т.6/**	7780	
8	Получени заеми и др. дългосрочни задължения	4116	
9	Краткосрочни задължения	2031	
10	Финансирания		
11	Приходи за бъдещи периоди		
12	Други		
13	**Пасиви за определяне чистата стойност на капитала /т.т. 8+9+10+11+12/**	6147	
14	Задължения подлежащи на отписване по справка		
15	**Реални пасиви /т.13 – т.14/**	6147	
16	**Чиста стойност на капитала /т.7 – т.15/**	1633	
17	Преоценъчен резерв		
18	Встъпителни вноски оставени в капитала		
19	Фонд резервен /законови резерви/		
20	**Чиста стойност на капитала за определяне размера /приноса/ на дяловете /т.16-т.17,18,19/**	1633	
21	Акционерен капитал, дялове, дялови вноски		
22	Коефициент за увеличение или намаление на ЧСК към акционерния капитал, дялове,дялови вноски		

Съставил: Проверил одитор :

„Водный-13" ЕООД

/ фирма /

СПРАВКА № 19

към ГФОтчет 2009 год.

За проверка по въпросника за ангажимент – задължения към осигурителни организации

месец	Начислени осигурителни вноски върху начислените заплати		Изплатени заплати вкл. Аванси	Дължими вноски върху изплатените заплати		Направени вноски върху дължимите такива	
	Разчети за Ф. Пенсии	Разчети за Здр. Осиг.		Фонд Пенсии	Здравно Осиг.	Фонд Пенсии	Здравно Осигур.
Салдо на 01.01.	8704,82	2118,70	X	X	X	X	X
I	9708,71	4450,02	31247,06	8774,99	2490,12	8774,99	2490,12
II	9507,10	4383,28	40334,72	9708,71	4450,02	9708,71	4450,02
III	9816,69	4510,49	40970,27	9507,10	4383,28	9507,10	4383,28
IV	9790,91	4487,15	42219,68	9816,69	4510,49	9816,69	4510,49
V	10465,65	4778,04	42678,19	9790,91	4487,15	9790,91	4487,15
VI	10869,70	4957,01	45107,35	10465,65	4778,04	10465,65	4778,04
VII	11288,54	5172,26	47246,06	10869,70	4957,01	10869,70	4957,01
VIII	11335,15	5175,03	48644,14	11288,54	5172,26	11288,54	5172,26
IX	10689,66	4875,74	50222,17	11335,15	5175,03	11336,20	5176,72
X	9915,95	4549,49	47355,02	10689,66	4875,74	10689,66	4875,74
XI	10284,94	4715,94	43050,60	9915,95	4549,49	9915,95	4549,49
XII	10926,50	5026,74	44098,38	10284,94	4715,94	10284,94	4715,94
Салдо на 31.12.	10855,28	4653,63	X	X	X	X	X
Салдо в Об. вед	10855,28	4653,63					

Съставил : Бурко Наталия

Проверил одитор :

III. Данък върху дохода на физически лица

Месец	Начислена сума за данък върху дохода	Изплатени заплати За месец / сума	Дължим данък върху изплатените заплати	Внесена сума Дата / лева	Дължим Остатък за Внасяне
Салдо на 01.	3388,68	X	X	x	x
I	6380,33	12.08г - 31247,06	3426,61	09.01.09 - 3426,61	6342,40
II	4538,86	01.09г - 40334,72	6380,33	09.02.09 - 6380,33	4500,93
III	4662,44	02.09г - 40970,27	4538,86	09.03.09 - 4538,86	4624,51
IV	4661,15	03.09г - 42219,68	4662,44	09.04.09 - 4662,44	4623,22
V	4976,81	04.09г - 42678,19	4661,15	11.05.09 - 4661,15	4938,88
VI	5189,92	05.09г - 45107,35	4976,81	09.06.09 - 4976,81	5151,99
VII	5404,03	06.09г - 47246,06	5189,92	07.07.09 - 5191,55	5364,47
VIII	5418,33	07.09г - 48644,14	5404,03	07.08.09 - 5404,03	5378,77
IX	5109,89	08.09г - 50222,17	5418,33	07.09.09 - 5418,66	5070,00
X	4725,25	09.09г - 47335,02	5109,89	09.10.09 - 5109,89	4685,36
XI	4915,49	10.09г - 43030,60	4725,25	09.11.09 - 4725,25	4875,60
XII	5225,62	11.09г - 44098,38	4915,49	09.12.09 - 4915,49	5185,73
Всичко	61208,12	523133,64	59409,11	59411,07	5185,73

VI. Данък добавена стойност – ДДС -

Месец	ДДС за възстановяване	ДДС за прихващане	ДДС за внасяне	Внесено ДДС Дата/ сума	Оборот от дневника за продажбите
Салдо на 01. Януари	X	X	1561,05	X	X
I			1781,89	13.02.09/1781,89	1666314,42
II			1976,28	14.03.09/1976,28	1657751,77
III			1979,53	13.04.09/1979,53	1748912,79
IV			1978,08	13.05.09/1978,08	1985303,94
V			1954,29	12.06.09/1954,29	2746421,92
VI			1888,47	10.07.09/1888,47	3947974,77
VII			3304,49	13.08.09/3304,49	5826859,31
VIII			3108,52	14.09.09/3108,52	6099565,24
IX			8021,43	14.10.09/8021,43	3397375,44
X			1085,72	13.11.09/1085,72	1735789,97
XI			507,58	11.12.09/507,58	1498480,39
XII	39943,63				1960945,07
Всичко	39943,63	X	27586,28	27586,28	34271695,03

VII. Корпоративен данък по ЗКПО

1. Дължими авансови вноски

№	Облагаема печалба от преди предх. и предх. год.	К	Сума за облагане	Дължим данък 1/12 част от год размер	Надвесен данък от предх. години	Внесен данък Дата/сума
I тр.	29083.64	1,1	31992.00	7998,00		7998.00 -
I			2666.00	2666,00		09.01.09 - 2666,00
II			2666.00	2666,00		09.02.09 - 2666,00
III			2666.00	2666,00		09.03.09 - 2666,00
II,III и IV тр.	78932.82	1,1	86826.10	23400,00		23400,00
IV				2600,00		09.04.09 - 2600,00
V				2600,00		11.05.09 - 2600,00
VI				2600,00		09.06.09 - 2600,00
VII				2600,00		09.07.09 - 2600,00
VIII				2600,00		04.08.09 - 2600,00
IX				2600,00		04.09.09 - 2600,00
X				2600,00		09.10.09 - 2600,00
XI				2600,00		09.11.09 - 2600,00
XII				2600,00		08.12.09 - 2600,00
Всичко				31398,00		31398,00

2. Корпоративен данък по годишната декларация

№ по ред	Наименование	Сума
1.	Сума по кредита на сметката отчитаща задължението за внасяне на корпоративния данък – съгл. ГДД	906.11
2.	Сума по дебита на сметката отчитаща вземането от надвнесен корпоративен данък - съгл. ГДД	

Водолей - 13° Е002

/ фирма /

СПРАВКА № 18

За задължения към бюджета за 2009 год.

към ГФОтчет 2009 год.

I. Такса битови отпадъци

№ по ред	Община	Стойност на облагаемия актив	Норматив за такса	Дължима такса Лева	Внесени такси сума
1.	Несебер	500000,00		3112,00	3112,00
2.	Несебер	1040000,00		2360,00	2360,00
3.	Несебер	884485,00		2217,77	2217,77
4.	Несебер	29287,00		170,30	170,30

II. Данък недвижими имоти

№ по ред	Община	Стойност на дълготрайния актив	Норматив за данъка	Дължим данък	Направени вноски сума
1.	Несебер	500000,00		750,00	750,00
2.	Несебер	1040000,00		1572,00	1572,00
3.	Несебер	884485,00		1326,73	1326,76
4.	Несебер	29287,00		31,93	31,93

ПРОТОКОЛ
№ 2 от 26. 03. 2010г.

Днес на 26.03.2010г. се проведе общо събрание
на "Водолей-13" ЕООД гр. Несебър,
на което присъства ръководителя

Ангел Милчев Николов

Събранието премина при следния дневен ред

1. Приемане на ГФОтчет за 2009г.

След обстойно разглеждане на активите и пасивите на фирмата се взе следното решение:

1. Собственикът одобряват предоставеният му ГФОтчет за 2009г. за публикуване и представяне в Агенцията по вписване гр. Бургас.

С това дневния ред на събранието бе изчерпан.

Ръководител .....
/А. Николов/

До Управителя на
"Водолей 13"ЕООД
гр.Несебър

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

1.Въведение

Ние извършихме одит на приложения Годишен финансов отчет(ГФО)на **"Водолей13"ЕООД-гр.Несебър**,(Дружеството)към **31.12.2009** година, който включва Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите ,Отчет за паричните потоци и Отчет за промените в калитала за финансовата година, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

2.Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този ГФОтчет се носи от ръководството на Дружеството, което прилага през финансовата **2009** година МСФОтчети за МСПредприятия, приети за приложение в РБългария.

Тази отговорност включва:

*разработване,внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол,която е свързана с изготвянето и достоверното представяне на ГФОтчет на Дружеството, който да не съдържа съществени неточности,отклонения и несъответствия,независимо дали те се дължат на измама или на грешка;

*подбор и приложение на подходящи счетоводни политики;

*изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства;

3.Отговорност на независимия одитор

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изискванията на Международните одиторски стандарти.

Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одита да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност, доколко този ГФОтчет за финансовата **2009** година не съдържа съществени, неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във този финансов отчет.

Избраните процедури зависят от преценката 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 на риска,одиторът взема под внимание системата за вътрешния контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет от страна на Дружеството, 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 Дружеството.

Одитът също така включва оценка на уместността от 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.

4.Мнение на независимия одитор

По наше мнение ГФОтчет на **"Водолей13"ЕООД-гр.Несебър, към 31.12.2009 година** *представя достоверно, във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на Дружеството, както и неговите финансови резултати от дейността, а също така паричните потоци за годината и движението на собствения капитал завършващи на тази дата, в съответствие с МСФОтчети за МСПредприятия, приети за приложение от РБългария.*

5.Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството(чл.33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството(чл.38, пар.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната **2009** год.

Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период.

Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността, изготвен след съставянето на годишния финансов отчет на Дружеството, се носи от неговото ръководство.

Историческата информация,представена в годишния доклад за дейността,съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в годишния финансов отчет на Дружеството към **31 декември 2009** година.

0066 Димчо Пирьов Регистриран одитор

Регистриран ДЕС,отговорен за одита
Димчо Пирьов - 0066

.....

Дата: 03.06.**2010 год.**

Адрес:гр.Б у р г а с - 8000
ул."Оборище" № 80, ет.3