

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ВОДНИ ПАД ЕАД

31 декември 2011 г.

Водни пад ЕАД
Финансов отчет
31 декември 2011 г.

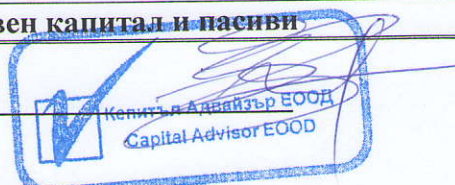
Съдържание

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	2011 '000 лв	2010 '000 лв
Активи		
Нетекущи активи		
Земя	1	1
Сгради	71	74
	72	75
Текущи активи		
Вземания от свързани лица	29	29
Вземания от бюджета	-	1
Вземания от доставчици по аванси	3	3
Парични средства	50	60
	82	93
Общо активи	154	168
Собствен капитал		
Основен капитал	50	50
Непокрита загуба	(24)	(5)
Загуба за периода	(15)	(19)
Общо собствен капитал	11	26
Пасиви		
Текущи пасиви		
Краткосрочни заеми	142	140
Търговски задължения	1	2
	143	142
Общо пасиви	143	143
Общо собствен капитал и пасиви	154	168

Изготвил:



Кепитъл Адвайзър ЕООД
 Милена Илиева

Дата: 15 март 2012 г.

Заверил съгласно одиторски доклад

Изпълнителен
 директор:



Петьо Петров



2. Отчет за приходите и разходите

	Пояснение	2011 '000 лв	2010 '000 лв
Разходи за външни услуги		(2)	(2)
Разходи за възнаграждения		-	(3)
Разходи за амортизация		(3)	(3)
Загуба от оперативна дейност		(5)	(8)
Разходи за лихви		(10)	(11)
Загуба от финансова дейност		(10)	(11)
Нетна загуба за периода от дейността		(15)	(19)

Изготвил:



Кепитъл Адвайзър ЕООД
 Милена Илиева

Дата: 08 март 2012 г.

Изпълнителен
 директор:



Петьо Петров

Заверил съгласно одиторски доклад



3. Отчет за паричните потоци

Пояснение	2011	2010
	'000	'000 лв
	лв	

Оперативна дейност

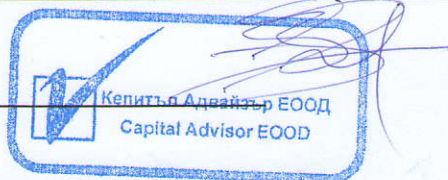
Плащания, свързани с търговски контрагенти	(2)	10
Плащания към персонал и осигурителни институции	(1)	(3)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(3)	7

Финансова дейност

Плащания за лихви	(7)	(6)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(7)	(6)

Нетно увеличение/(намаление) на парични средства	(10)	1
Парични средства в началото на периода	60	59
Парични средства в края на периода	50	60

Изготвил:



Кепитъл Адвайзър ЕООД
 Милена Илиева

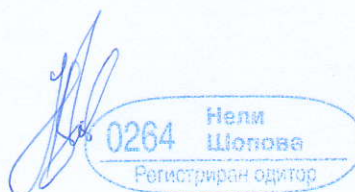
Дата: 08 март 2012 г.

Изпълнителен
 директор:



Петьо Петров

Заверил съгласно одиторски доклад



4. Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв	Основен капитал	Резерви	Финансов резултат	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2011 г.	50	-	(24)	26
Финансов резултат за годината до 31 декември 2011 г.			(15)	(15)
Салдо към 31 декември 2011 г.	50	-	(39)	11

Изготвил:



Кепитъл Адвайзър ЕООД
Милена Илиева

Изпълнителен директор:

Петьо Петров



Дата: 08 март 2012 г.

Заверил съгласно одиторски доклад



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 2011 г.

База за изготвяне на Годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на “Водни пад” ЕАД за 2011 г. е изготвен в съответствие с изискванията на всички национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2011 г., в т.ч. и към датата на финансовия отчет – 31.12.2011 г.

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

Финансовият отчет за 2011 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 31.12.2011г. ефективно внесен е 42% от капитала в размер на 21 000 /двадесет 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 2011 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 2011 година Водни пад ЕАД няма наети лица по трудов договор.

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 15.03.2012 година от Изпълнителния директор на дружеството.

Пояснителни бележки към ГФО

1. Дълготрайни активи

	31 декември 2011 хил.лева	31 декември 2010 хил.лева
Земи	1	1
Сгради	71	74
ОБЩО:	<u>72</u>	<u>75</u>

2. Парични средства

	31 декември 2011 хил.лева	31 декември 2010 хил.лева
Парични средства в брой	41	42
Парични средства в лева по разплащателни сметки	9	18
ОБЩО:	<u>50</u>	<u>60</u>

3. Вземания

	31 декември 2011 хил.лева	31 декември 2010 хил.лева
Вземания от свързани лица	29	29
Вземания от доставчици по аванси	3	3
Данъчни вземания	-	1
ОБЩО:	<u>32</u>	<u>33</u>

4. Задължения

	31 декември 2011 хил.лева	31 декември 2010 хил.лева
Задължения към доставчици	1	2
Задължения по получен търговски заем	135	135
Задължения лихви по търговски заем	7	5
ОБЩО:	<u>143</u>	<u>142</u>

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 15194.07 лева, след данъчно преобразуване резултатът отново е отрицателен, поради което дружеството не дължи корпоративен данък.

Съставител:



/Кепитъл Адвайзър ЕООД/

Изп.директор:



/Петьо Петров/