"ВОДЕН ПАРК" ЕООД

Финансов отчет за 2012 година

Значими счетоводни политики и оповестителни сведения

Статут и предмет на дейност
"Воден парк" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано с дело №8488/2002 година от Софийски Градски Съд в съответствие с Търговския Закон на Република България.
Седалището и адресът на управление на Дружеството е град София, община Средец, ул."Достоевски" №6, ет.2, ап.5.

Основната дейност на Дружеството е експлоатация на спортни обекти.

Дружеството е 100% собственост на "Полигирос Лимитид" Кипър, Никозия..

Финансовият отчет 2011 година е одобрен от Управителя на Дружеството на 21 януари 2013 година.

Значими счетоводни политики

(а) **Изразяване за съответствие**
Финансовият отчет е изготвен, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети от Министерски Съвет на Република България, които са в сила от 1 януари 2005 година.

(б) **База за изготвяне**
Финансовият отчет е представен в Български лева, закръглени до хиляда. Той е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена.

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие.

(в) **Операции с чуждестранна валута**
Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Текущата оценка на парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се извършва в края на годината по централен курс на БНБ към 31.12.2012г. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в Отчета за приходи и разходи (ОПР).

Значими счетоводни политики, продължение

(г) Дълготрайни материални активи

(i) Собствени активи

Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителния подход на СС 16- по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупана загуба от обезценка..

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

(ii) Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на дълготраен материален актив, който се отчита отделно, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за приходи и разходи като разход в момента на възникването им.

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

■ сгради и конструкции	25 години
■ машини и оборудване	3.3 години
■ съоръжения	25 години
■ леки автомобили	4 години
■ стопански инвентар	6.7 години
■ компютърна техника	2 години
■ други	6.7 години

Към 31.12.2012г. дружеството не притежава дълготрайни активи и не отчита по баланса си амортизируеми дълготрайни активи.

(д) Нематериални активи

(i) Права, програмни продукти и други нематериални дълготрайни активи

Нематериални активи придобити от Дружеството ще се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация. Към 31.12.2012г. дружеството не притежава нематериални активи.

Значими счетоводни политики, продължение

(д) Нематериални активи, продължение

Дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериални активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

(ii) Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

■ софтуер	2 години
■ други	6.7 години

(е) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

(ж) Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Отчетната стойност на материалните запаси се базира на метода на средно-претеглената стойност и включва направените разходи по придобиването им и разходите, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние. Към 31.12.2012г. дружеството не притежава материални запаси.

(з) Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и разплащателни сметки в банки. За целите на изготвяне на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно с включен ДДС.

(и) Регистриран капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

(й) Безлихвени заеми от свързани лица

Безлихвени заеми от свързани лица се признават и впоследствие отчитат по номинал. Съгласно изискванията на ЗКПО за заемите от свързани лица ще се начислява лихва

(к) Доходи на персонала

(i) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за приходи и разходи при тяхното възникване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно с осигурителния кодекс.

(ii) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Към 31.12.2012г. в дружеството няма назначен персонал и не са отчетени разходи за възнаграждение и осигуровки.

(л) Търговски и други задължения

Търговски и други задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури /цена на придобиване/, която се приема за справедлива стойност на сделката.

(м) Приходи

(i) Приход от продажби на услуги

Приход от продажба на услуги се признава в Отчета за приходи и разходи съгласно изискванията на СС18.

(ii) Финансови приходи

Финансовите приходи включват платими лихви по текущи сметки и печалби от операции в чуждестранна валута.

(н) Разходи

(i) Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

(ii) Финансови разходи

Финансовите разходи включват разходи за лихви, загуби от операции в чуждестранна валута, загуби от обезценка на финансови активи и платими банкови такси и комисионни.

(о) Отсрочени данъци

Дружеството начислява отсрочени данъчни активи и пасиви във връзка с възникващите намаляеми и облагаеми временни разлики.

(п) Сравнителна информация

Сравнителната информация в отчетите е представена при последователно прилагане на значимите счетоводни политики на Дружеството.

Оповестителни сведения, продължение

1. ***Промяна в счетоводната политика***
Не е извършвана промяна в счетоводната политика, прилагана при отчитане на ДМА.

2. **Отсрочени данъчни активи и пасиви в баланса**
Към 31.12.2012г. Дружеството не отчита отсрочени данъчни активи и пасиви.

3. **Материални запаси**
Инвентаризация
Не е извършена инвентаризация към 31 декември 2012г. поради липса на материални запаси.

Активи, заложени като обезпечения по задължения

4. Към 31 декември 2012 година Дружеството няма заложени материални запаси като обезпечение за заеми и задължения.

5. **Вземания от клиенти и доставчици**
Към 31.12.2012г. има вземания на стойност 1885 хил.лв.

6. **Съдебни и присъдени вземания**
Няма присъдени вземания..

7. **Данъци върху дохода за възстановяване**
Дружеството няма данъци за възстановяване.

8. **Дружествен капитал**
Към 31 декември 2012 година записаният дружествен капитал е в размер на 2298 хил.лв., от който невнесен – 7 хил.лв.

9. **Резерви**
Към 31.12.20121г. дружеството не отчита резерви .

10. **Други задължения**
Към 31.12.2012г. дружеството отчита задължения над една година в размер на 18 хил.лв, от които 11 хил.лв. получен дългосрочен заем от Антуеп ЕООД , вкл. начислена лихва към 31.12.2012г. и временна помощ от управителя в размер на 5хил.лв. и начислена лихва в размер на 2 хил.лв,
Както и задължения до една година в размер на 8 хил.лева.

11. **Ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи**
Към 31 декември 2012 година "Воден парк" ЕООД няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи.

12. **Потенциални задължения**
Съдебни спорове

Дружеството няма съдебни спорове.

Неуредени спорове с данъчната администрация
Дружеството няма неуредени спорове с данъчната администрация.

13. Свързани лица
Идентифициране на свързаните лица
Няма извършвани сделки със свързани лица през текущия период.

14. Събития след датата на баланса
След датата на баланса няма настъпили значителни събития, подлежащи на оповестяване.

Дата: 22.01.2013г.

Управител:
/Петър Станчев/

Съставил:
/Стефана Ненова/

Приложение № 6 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ВОДЕН ПАРК ЕООД
към 31.12.2012Г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	7	7	**А. Собствен капитал**		
Б.Нетекущи(дългортайни) активи			I. Записан капитал	2298	2298
1.Дълготрайни материални активи		1737	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години	-568	-566
Общо за раздел Б:		1737	III. Текуща печалба (загуба)	138	-1
В.Вземания			**Общо за раздел А:**	1868	1731
I. Други вземания,в т.ч	1885		**Б. Задължения, в т.ч.:**	26	16
над 1 година	1885		до 1 година	8	
Общо за раздел В:	1885		над 1 година	18	16
Г. Текущи (краткотрайни) активи					
I. Парични средства	2	3	**Общо за раздел Б:**	26	16
Общо за раздел В:	2	3			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1894	1747	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б)**	1894	1747

Дата на съставяне: 22.01.2013г. Съставител: /Стефана Ценова/

Ръководител: /Петър Станулов/

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ВОДЕН ПАРК ЕООД

за 2012г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1		1. Други лихви и финансови приходи	402	
а) външни услуги	1				
Общо разходи за оперативна дейност	1		*Общо финансови приходи*	402	
2. Разходи за лихви и други финансови разходи	255	1			
Общо финансови разходи	255	1			
			2. Загуба от обичайна дейност		1
Общо разходи (1 + 2)	256	1	*Общо приходи*	402	
3. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	146		3. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		1
4.Разходи за данъци от печалбата	8				
5. Печалба	138		4. Загуба		1
Всичко (Общо разходи + 4 +5)	402	1	***Всичко (Общо приходи + 4)***	402	1

Дата на съставяне: 22.01.2013г.

Съставител: /Стефана Ценова/

Ръководител: /Петър Станулов/

До ПИБ АД
банка

Клон

Адрес София

уникален регистрационен номер

дата на представяне

подпис на наредителя/вносителя

Име на получателя
НАП

IBAN на получателя
BG11BUIB98888193944300

BIC

BUIBBGSF

Търговско име на банката на получателя
СИБАНК АД

Зона/подзона
111111

ПЛАТЕЖНО НАРЕЖДАНЕ / ВНОСНА БЕЛЕЖКА
за плащане от/към бюджета

Вид валута
BG

Сума
<<<<<<8330 80

Сума словом
Осем хиляди триста и тридесет лева и 80 ст.

Основание за плащане
корпор. данък 2012 г.

Вид док.* | Номер на документа, по който се плаща | Дата на документа, по който се плаща
1

Период, за който се плаща (от дата)
01012012

(до дата)
31122012

Задължено лице - наименование на юридическото лице, име на физическото лице, което извършва самостоятелна стопанска дейност, или на сдружението по чл. 3, ал. 4 от ЗЗЛД

ВОДЕН ПАРК ЕООД

ЕИК / код по БУЛСТАТ
130976890

Данъчен номер на задълженото лице

ЕГН на задълженото лицето

Наименование на физическото лице, което не извършва самостоятелна стопанска дейност

ВОДЕН ПАРК ЕООД

IBAN на наредителя
BG57FINV91501 0BGN0E73S

BIC

Банков служител

Подпис

Вид плащането**

***Вид документ:**
1 - декларация
2 - ревизионен акт
3 - наказ. постановление
4 - авансова вноска
5 - парт. номер на имот
6 - постановление за принуд. събиране
9 - други

****Такси:**
1 - за сметка на наредителя
2 - споделена
3 - за сметка на получателя

*****Вид плащане** - попълва се за сметка на администратори на приходи и на Централния бюджет

До ПИБ АД
банка

Клон

Адрес София

уникален регистрационен номер

дата на представяне

подпис на наредителя/вносителя

Име на получателя
НАП

IBAN на получателя
BG11BUIB98888193944300

BIC

BUIBBGSF

Търговско име на банката на получателя
СИБАНК АД

Зона/подзона
111111

ПЛАТЕЖНО НАРЕЖДАНЕ / ВНОСНА БЕЛЕЖКА
за плащане от/към бюджета

Вид валута
BG

Сума
<<<<<<8330 80

Сума словом
Осем хиляди триста и тридесет лева и 80 ст.

Основание за плащане
корпор. данък 2012 г.

Вид док.* | Номер на документа, по който се плаща | Дата на документа, по който се плаща
1

Период, за който се плаща (от дата)
01012012

(до дата)
31122012

Задължено лице - наименование на юридическото лице, име на физическото лице, което извършва самостоятелна стопанска дейност, или на сдружението по чл. 3, ал. 4 от ЗЗЛД

ВОДЕН ПАРК ЕООД

ЕИК / код по БУЛСТАТ
130976890

Данъчен номер на задълженото лице

ЕГН на задълженото лицето

Наименование на физическото лице, което не извършва самостоятелна стопанска дейност

ВОДЕН ПАРК ЕООД

IBAN на наредителя
BG57FINV91501 0BGN0E73S

BIC

Банков служител

Подпис

Вид плащането**

***Вид документ:**
1 - декларация
2 - ревизионен акт
3 - наказ. постановление
4 - авансова вноска
5 - парт. номер на имот
6 - постановление за принуд. събиране
9 - други

****Такси:**
1 - за сметка на наредителя
2 - споделена
3 - за сметка на получателя

*****Вид плащане** - попълва се за сметка на администратори на приходи и на Централния бюджет