

Акватар ООД

Годишен отчет

2016

01.01.2016 31.12.2016

ЕИК..... 201554606
Адрес на управление:..... гр. София бул. Президент Линкълн 68
Ръководител: Иван Михайлов
Съставител:..... Зара Консулт ООД, П.Петрова

Дата..... 22.02.2017

Съставител.....

Ръководител.....

Съдържание:

- 1 Баланс
- 2 Отчет за приходите и разходите
- 3 Отчет за собствения капитал
- 4 Отчет за паричните потоци по прекия метод
- 5 Приложения
 - Значими счетоводни политики
 - Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

Съставител.....

Ръководител.....

Счетоводен баланс

на Акватар ООД
към 31.12.2016

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бележ ки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи		1 232	1 445
<i>Нематериални активи</i>		2	2
Патенти, лицензи, търг. марки, прог. продукти и др. подобни права и активи		2	2
<i>Дълготрайни материални активи</i>		1 230	1 328
Земя и строил, в т.ч.		848	868
Машины, производствено оборудване и апаратура		371	428
Смолъжения, транспортни средства и други		10	5
Предоставени аванси и др. подобни материални активи в процес на изплащане		10	10
Отсрочени данъци		115	
Текущи (краткотрайни) активи		96	94
<i>Вземания</i>		94	94
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		3	3
Други вземания, в т.ч.		91	91
<i>Парични средства, в т.ч.:</i>		2	
- в изключителни сметки (депозити)		2	
СУМА НА АКТИВА		1 328	1 539

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бележ ки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Собствен капитал		(1 291)	(1 041)
<i>Записан капитал</i>		2	2
<i>Надружани печалби (загуби) от минали години, в т.ч.:</i>		(1 043)	(927)
- непокрити загуби		(1 043)	(927)
<i>Текуща печалба (загуба)</i>		(250)	(116)
Задължения		2 619	2 580
- до 1 година		104	99
- над 1 година		2515	2481
<i>Задължения към доставчици, в т.ч.:</i>		39	38
- до 1 година		39	38
- над 1 година		2515	2481
<i>Други задължения, в т.ч.:</i>		65	61
- до 1 година		65	61
- над 1 година			
<i>Задължения към персонала, в т.ч.:</i>		1	4
- до 1 година		1	4
- над 1 година			
<i>Задължения към кредитори, в т.ч.:</i>		17	22
- до 1 година		17	22
- над 1 година			
<i>Дивиденди задължения, в т.ч.:</i>		38	34
- до 1 година		38	34
- над 1 година			
СУМА НА ПАСИВА		1 328	1 539

Дата на съставяне 22.02.2017

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова

Ръководител: Иван Михайлов

Пояснителни и бележки, включени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Отчет за приходите и разходите

на Акватар ООД
за 2016

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
А. Разходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		53	48
суровини и материали		5	10
външни услуги		48	38
Разходи за персонала, в т.ч.:		33	42
разходи за възнаграждения		28	35
разходи за осигуровки, в т.ч.:		5	7
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		99	99
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		99	99
- разходи за амортизация		99	99
Други разходи, в т.ч.:		1	3
Общо разходи за оперативна дейност		186	192
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		2	7
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2	7
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		42	41
Общо финансови разходи		44	48
Общо разходи		230	240
Разходи за данъци от печалбата			
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		115	(12)
Всичко		345	228

Наименование на приходите		Сума (хил. лв.)	
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
Б. Приходи			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		52	62
услуги		52	62
Други приходи, в т.ч.:		43	50
Общо приходи от оперативна дейност		95	112
Общо финансови приходи			
Загуба от обичайна дейност		135	128
Общо приходи		95	112
Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		135	128
Загуба		250	116
Всичко		345	228

Дата на съставяне: 22.02.2017

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова

Руководител: Иван Михайлов

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Отчет за собственния капитал на Акватар ООД за 2016

Показатели	Бележ към	Залисан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от миналия година		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Закон оми	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредител ен акт	Други резерви	Неразпред. свободна печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период		2							(927)	(116)	(1041)	
Промени в счетоводната политика												
Грешки												
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
Изменения за сметка на собствените, в т.ч.:												
- за дивиденди												
- изчисления												
Финансов резултат за текущия период												
Разпределение на печалба в т.ч.:												
- за дивиденди												
- за дивиденди												
Покриване на загуби												
Последващи оценки на активи и пасиви												
- изчисления												
- изчисления												
Други изменения в собственния капитал												
Салдо към края на отчетния период		2							(116)	116		
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина									(1043)	(250)	(1291)	
Собствен капитал към края на отчетния период		2							(1043)	(250)	(1291)	

Дати на съставяне: 22.02.2017

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

(Съставител):
(Зора Костелат ООД Л.П. Петрова)

(Удостоверител):

(Данел Мисирков)

ZARA CONSULT Ltd. company for tax legal consultations, audits and accounting services

1000 SOFIA, BULGARIA, TEL. +359 2 94 333 88, FAX +359 2 94 33 433 www.zaraconsult.com, office@zaraconsult.com, zaraconsult@abv.bg

Отчет
за паричните потоци по прекия метод
на Акватар ООД
за 2016

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Бележки	Текущ период			Преходен период		
		Постъпил суми	Платил суми	Нетен поток	Постъпил суми	Платил суми	Нетен поток
		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност		112	104	8	75	75	
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		104	37	67	74	35	39
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			26	(26)		29	(29)
Други парични потоци от основна дейност		8	41	(33)	1	11	(10)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
В. Парични потоци от финансова дейност			6	(6)	6	6	
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			6	(6)	6	6	
Парични потоци от дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни							
Г. Изменение на паричните потоци през периода (А+Б+В)		112	110	2	81	81	
Д. Парични средства в началото на периода							
Е. Парични средства в края на периода				2			

Дата на съставяне 22.02.2017

Съставител:
(Зара Консульт ООД, П. Петрова)

Ръководител:
(Иван Михайлов)

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайни) активи

на Акватар ООД
за 2016

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Проеценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпване през периода	на изписване през периода	в края на периода	увеличение	намаление	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увеличение	намаление		
НЕМатериални активи														
Правоухителни от изобретателска дейност														
Учредителни, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	3			3										
Търговска репутация														
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на създаване														
Общо Нематериални активи:	3			3										
Дълготрайни материални активи														
Земни и сгради в т.ч.:	990			990										
- земи														
- сгради														
Машины, промиш. оборудване и транспорт	990			990										
Съоръжения, транспортни средства и други	578			578										
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	5			5										
Общо Дълготрайни материални активи:	10			10										
Дълготрайни нематериални активи:	1583			1583										
Активи и дългове в предприятия от групата														
Активи и дългове в предприятия от групата														
Активи и дългове в асоциирани и свързани предприятия														
Предоставени аванси, свързани с асоциирани и свързани предприятия														
Дълготрайни инвестиции														
Други активи														
Изкупени собствени акции														
Общо Дълготрайни нематериални активи:	115			115										
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	1701			1598										

Съставил:

(Зара Консульт ООД, П. Петрова)

Ръководил:

(Иван Илиев)

1. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Счетоводната политика на Акватар ООД представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:

а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети и;

б) надеждна, което означава:

- представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
- отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
- е неутрална и безпристрастна;
- е предпазлива;
- е пълна във всички материални аспекти;

При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва.

Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовият отчет към 31 декември 2016 г. е одобрен и приет от ОС на дружеството на 23.02.2017 г.

Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.

С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

3. Счетоводни принципи

Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСП, а именно:

Счетоводен принцип на начисляването;

Действащо предприятие.

Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:

- Разбираемост;
- Уместност;
- Същественост;
- Надеждност;
- Достоверно представяне;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Предпазливост;
- Сравнителна информация;
- Компенсиране;
- Независимост на отделните отчетни периоди;
- Стойностна връзка между начален и краен баланс;
- Спазване на счетоводната политика;
- Вярно и честно представяне.

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

4. Дефиниции и оценки на елементите на счетоводния баланс

4.1. Имоти, машини, съоръжения (ИМС)

Собствени активи

ИМС се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването.

При първоначално си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.

Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за

административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

От 1 януари 2008 г. с промените в НСМСП ново придобитите дълготрайни материални активи се отчитат само по цена на придобиване, т.е. те не се преоценяват.

Последващи разходи

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

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ИМСО, които се отчитат отделно. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Амортизационни срокове по години:

Сгради	25
Машини и оборудване	4 - 10
Стопански инвентар	7
Други дълготрайни материални активи	7
Други дълготрайни нематериални активи	7

4.2. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки). Те са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

4.3. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Загубите от обезценки се признават в Отчета за доходите.

4.4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал, непокритата загуба и текуща загуба.

Записаният капитал се състои от дялове и е представен по неговата номинална стойност.

5. Прикаване на приходите

През 2016 г. дружеството отчита 95 хил. лв. приходи.

6. Разходи

Оперативни разходи

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

7. Данъци от печалбата

За 2016 година дружеството не отчита облагаема печалба и не дължи данъци върху печалбата.

8. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непрекъснатостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.