"АКВАСУБ-2004" ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината, приключваща на

31 декември 2015 година

Изготвен на 1 февруари 2016 г.

"АКВАСУБ - 2004" ЕООД

ЕИК 131268008

Адрес: София, ул. "Николай Коперник" № 28, ет. 5, ап. 8

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31.12.2015 година

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дългосрочни финансови активи	13	33	**I. Записан капитал**	**5**	**5**
Общо за раздел А:	**13**	**33**	**II. Натрупана печалба от минали години**	**41**	**37**
Б. Текущи (краткотрайни) активи			**III. Текуща печалба**	**13**	**13**
I. Вземания	22	20	**Общо за раздел А:**	**59**	**55**
II. Парични средства	29	7	**Б. Задължения, в т.ч.:**	**5**	**5**
Общо за раздел Б:	**51**	**27**	до 1 година	5	5
			Общо за раздел Б:	**5**	**5**
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	**64**	**60**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б)**	**64**	**60**

Дата на съставяне: 01.02.2016 г.

"СЧЕТОВОДНА КЪЩА АВА" ЕООД София

Съставител: /С. Борисова/

"АКВАСУБ - 2004" ЕООД София

Управител: /С. Борисова/

"АКВАСУБ - 2004" ЕООД

ЕИК 131268008

Адрес: София, ул. "Николай Коперник" № 28, ет. 5, ап. 8

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за 2015 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	21	21
а) суровини и материали	1	0
б) външни услуги	20	21
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	11	9
а) разходи за възнаграждения	11	9
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2)	**32**	**30**
3. Печалба от обичайна дейност	**15**	**14**
Общо разходи (1+2)	**32**	**30**
4. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**15**	**14**
5. Разходи за данъци от печалбата	2	1
6. Печалба	**13**	**13**
Всичко	**47**	**44**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	45	43
а) услуги	45	43
Общо приходи от оперативна дейност	**45**	**43**
2. Други лихви и финансови приходи	2	1
Общо финансови приходи	**2**	**1**
Общо приходи	**47**	**44**
Всичко	**47**	**44**

Дата на съставяне: 01.02.2016 г.

Съставител: /С. Борисова/

Управител: /С. Борисова/

"АКВАСУБ - 2004" ЕООД

ЕИК 131268008

Адрес: София, ул. "Николай Коперник" № 28, ет. 5, ап. 8

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за 2015 година

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	46	24	22	46	20	26
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		11	(11)		9	(9)
3. Плащания при разпределения на печалбите		8	(8)		18	(18)
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		1	(1)
5. Други парични потоци от основна дейност	10	10	0	3	5	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**56**	**54**	**2**	**49**	**53**	**(4)**
Б. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	20	0	20	**10**	9	1
Общо за раздел Б	**20**	**0**	**20**	**10**	**9**	**1**
В. Изменение на паричните средства през периода	**76**	**54**	**22**	**59**	**62**	**(3)**
Г. Парични средства в началото на периода			**7**			**10**
Д. Парични средства в края на периода			**29**			**7**

Дата на съставяне: 01.02.2016 г.

Съставител: /С. Борисова/

Управител: /С. Борисова/

Приложение 1

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ) АКТИВИ към 31.12.2015 г.

НА "АКВАСУБ- 2004" ЕООД

ХИЛ.ЛВ.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1 + 2 + 3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през перида	отписана през периода	в края на периода (8 + 9 - 10)	увеличение	намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Съоръжения и други	0			0			0	0	0	0	0			0	0
Общо сума I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. Дългосрочни финансови активи															
1. Други заеми	33		20	13			13							0	13
Общо сума II:	**33**	**0**	**20**	**13**	**0**	**0**	**13**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13**
Общо дълготрайни активи	**33**	**0**	**20**	**13**	**0**	**0**	**13**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**13**

Дата на съставяне: 01.02.2016 г.

Съставител: /С. Борисова/

"СЧЕТОВОДНА КЪЩА" ЕООД София

Управител: /С. Борисова/

"АКВАСУБ - 2004" ЕООД София

1. Информация за дружеството

"Аквасуб-2004" ЕООД (Дружеството) е дружество със седалище в България. Адресът на управление на Дружеството е град София, ул. „Николай Коперник" 28, ет.5, ап.8.

Собственост и управление

Към 31 декември 2015 г. разпределението на дяловия капитал на Дружеството е както следва:

- Станислава Борисова Стойчева 100%

Дружеството се представлява и управлява от Станислава Борисова Стойчева.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2015 г. се запазва и включва следните видове операции и сделки:

- Управление на недвижими имоти
- Счетоводни услуги

2. Счетоводна политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "Аквасуб-2004" ЕООД е изготвен, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство.

Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, като за следните обекти същата е модифицирана:

- Дълготрайни материални активи – по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

През 2015 г. не са извършени промени в счетоводната политика на Дружеството.

2.3. Операции с чуждестранна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат по левовата им равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база, като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2015 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики, произтичащи от операциите от преоценки, както и от уреждането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измеря.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й могат надеждно да бъдат измерени.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходите и разходите и се състоят от лихвени приходи. Лихвените приходи включват приходи от лихви по разплащателни и депозитни сметки.

2.5. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляването и съпоставимостта между приходите и разходите.

Разходите за бъдещите периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи се представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват разходите за подготовка на обекта (терена, където ще се използва актива), разходите за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, мита, непризнат данъчен кредит и др.

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

С последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има бъдеща икономическа изгода над тази, от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други разходи се признават в отчета за приходите и разходите като разход в момента на възникването.

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 750 лева.

Методи на амортизация

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Определеният срок на годност на дълготрайните материални активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира. Направената корекция се отчита като промяна в

приблизителните счетоводни преценки. През 2015 г. не е настъпила промяна в оценката на остатъчния полезен живот на активите.

Съгласно въведения механизъм за данъчно регулиране на разходите за амортизация, Дружеството е изготвило Данъчен амортизационен план. За изчисление на разходите за амортизация за данъчни цели, Дружеството прилага максималния размер на амортизационни норми допустими по Закона за корпоративното подоходно облагане.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Към 31.12.2015 г. Дружеството не разполага с нематериалните дълготрайни активи

2.8. Дългосрочни финансови активи

Към 31.12.2015 Дружеството има вемане по предоставени в предишни периоди дългосрочни заеми в размер на 13 хил. лв.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактури, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

Дружеството класифицира вземанията си като краткосрочни, когато са с падеж до 12 месеца от датата на Баланса.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно.

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения със служителите в "Аквасуб-2004" ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително и данъчно законодателство.

Задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал по договор за управление за пенсионно, здравно осигуряване и осигуряване срещу безработица.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение определено в Кодекса за социално осигуряване.

2.13. Дружествен капитал и резерви

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

Към 31 декември 2015 г. в Дружеството няма заделени средства във фонд Резервен.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Данъчната ставка за 2015 г. е 10%.

2.15. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочени данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики , от които да могат да се приспаднат.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2015 г. са оценени по ставка 10 %.

2.16.Събития след датата на баланса

Няма настъпили съществени събития в Дружеството след датата на баланса, подлежащи на оповестяване.

01 февруари 2016 година

Съставител:_____
(С. Борисова)

Управител:_____
(С.Борисова)