Образец 1011

МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ

Приложение № 1

за преобразуване на счетоводния финансов резултат

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

Това приложение е част от Годишната данъчна декларация по чл.92 от ЗКПО. Приложението се попълва и подава само в случаите, когато данъчно задълженото лице е извършвало преобразуване на счетоводния финансов резултат на основание, различно от изброените в част VI на декларацията, като в тези случаи то се подава заедно с Годишната данъчна декларация (образец 1010).

Наименование на данъчно задълженото лице	*ЕИК по БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР*	*Година*
Аквафорс ООД	131355356	2008

ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

№	А. УВЕЛИЧЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА	№	Б. НАМАЛЕНИЯ	ШИФЪР	СУМА
1	Разходи за провизии за задължения (чл.38, ал.1)	1010		1	Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за провизии за задължения (чл.38, ал.2)	2010	
				2	Погасени задължения съгласно чл.39, ал.1	2020	
				3	Приходи/сума, с която са намалени счетоводните разходи, отчетени по повод признати провизии (чл.38, ал.3, чл.39, ал.2)	2030	
2	Сума на задълженията (чл.46, ал.1)	1020		4	Сума на погасените задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.1)	2040	
				5	Приходи, отчетени по повод отписване на задължения, за които е приложен чл.46, ал.1 през предходна година (чл.46, ал.3, т.2)	2050	
3	Разходи, отчетени във връзка с открита счетоводна грешка (чл.75, ал.7)	1030		6	Приходи, отчетени във връзка с открита счетоводна грешка (чл.75, ал.7)	2060	
4	Суми при промяна на счетоводната политика (чл.82, ал.1)	1040		7	Суми при промяна на счетоводната политика (чл.82, ал.1)	2070	
5	Разходи, възникнали в резултат на променена счетоводна политика (чл.82, ал.4)	1050		8	Приходи, възникнали в резултат на променена счетоводна политика (чл.82, ал.4)	2080	
6	Разходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируем актив (чл.68)	1060		9	Приходи, отчетени по повод дарение, свързано с данъчен амортизируем актив (чл.68)	2090	
7	Сума на приспаднатия данъчен кредит при регистрация по ЗДДС (чл.47, ал.1)	1070		10	Сума на приспаднатия данъчен кредит, с която през предходна година е увеличен счетоводният финансов резултат по реда на чл.47, ал.1 – при отписване на актив, който не е данъчен амортизируем актив (чл.47, ал.4)	2100	
8	Разходи за учредяване, отчетени от учредителите (чл.32, ал.1)	1080		11	Разходи за учредяване, признати за данъчни цели при новоучреденото лице (чл.32, ал.1)	2110	
				12	Разходи за учредяване, признати за данъчни цели при учредителите (чл.32, ал.2)	2120	
9	Печалба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на активите и счетоводната им стойност, в т.ч.:	1090		13	Загуба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на активите и счетоводната им стойност, в т.ч.:	2130	
9.1	- при разпределение на ликвидационен дял (чл.165, ал.2)	1091		13.1	- при разпределение на ликвидационен дял (чл.165, ал.2)	2131	
9.2	- при прекратяване на място на стопанска дейност (чл.161, ал.5)	1092		13.2	- при прекратяване на място на стопанска дейност (чл.161, ал.5)	2132	

10	Разходи, отчетени от финансови институции съгласно счетоводната им политика (чл.95)	1100	
11	Приходи на финансови институции, определени съгласно нормативен акт (чл.95)	1110	
12	Печалби на финансови институции съгласно чл.97, ал.1	1120	
13	Загуби на финансови институции съгласно чл.97, ал.3	1130	
14	Неразпределяеми разходи на ЮЛНЦ (чл.30, ал.1)	1140	
15	Превишението на разходите над приходите (печалбите) при биологични активи и селскостопанска продукция (чл.36, ал.2)	1150	
16	Признаване за данъчни цели на превишението на приходите (печалбите) над разходите съгласно чл.36, ал.1	1160	
17	Разходи на кооперациите за производствени и потребителски дивиденти съгласно чл.99, ал.3	1170	
18	*(Преди да попълните този ред, попълнете Справка 1)* Разходи за дарения (чл.26, т.7 и чл.31)	1180	0
19	Разходи за работна заплата в търговски дружества с над 50 на сто държавно или общинско участие, превишаващи определените с нормативни актове средства (чл.26, т.9)	1190	
20	Разходи за данък при източника (чл.26, т.8)	1200	
21	Последващи разходи, отчетени по повод на вземане, възникнало в резултат на начислен данък или ползван данъчен кредит по чл.26, т.3, 4, 8 и 10 (чл.26, т.5)	1210	
22	Разход, отчетен при реализиране на отговорност за дължимия и невнесен ДДС в случаите по чл. 177 от ЗДДС (чл.26, т.10)	1220	
23	Разходи, които представляват скрито разпределение на печалбата (чл.26, т.11)	1230	
24	Резерв от последващи оценки на активи, които не са данъчни амортизируеми активи (чл.45)	1240	
25	Загуби от обезценка и при отписване на репутация (чл.49, ал.2)	1250	
26	Разходи, формиращи данъчен амортизируем актив (чл.67)	1260	
27	Част от финансиране, отчетено по повод на преотстъпен данък (§ 57 от ПЗР на ЗКПО)	1270	

14	Приходи, отчетени от финансови институции съгласно счетоводната им политика (чл.95)	2140	
15	Разходи на финансови институции, определени съгласно нормативен акт (чл.95)	2150	
16	Загуби на финансови институции съгласно чл.97, ал.2	2160	
17	Печалби на финансови институции съгласно чл.97, ал.3	2170	
18	Частта от неразпределяемите разходи на ЮЛНЦ (чл.30, ал.2)	2180	
19	Превишението на приходите (печалбите) над разходите при биологични активи и селскостопанска продукция (чл.36, ал.1)	2190	
20	Признаване за данъчни цели на превишението на разходите над приходите (печалбите) съгласно чл.36, ал.2	2200	
21	Изплатени на член-кооператорите производствени и потребителски дивиденти съгласно чл.99, ал.1	2210	
22	Приходи в резултат на разпределение на дивиденти от дъщерно дружество от държава членка съгласно чл.105	2220	
23	Приходи, възникнали по повод на непризнати за данъчни цели разходи по чл. 26 (чл. 27, ал.1, т.2)	2230	
24	Изплатени суми за трудово възнаграждение и внесени за сметка на работодателя вноски за фондовете на държавното обществено осигуряване и НЗОК при наемане на безработни лица (чл.177)	2240	
25	Внесени за сметка на работодателя задължителни осигурителни вноски за текущата година за новоразкрити работни места (чл.192) *(Ако сте попълнили този ред, попълнете и Приложение № 2)*	2250	
26	Историческа цена на дълготраен нематериален актив (чл.69)	2260	

Увеличения и намаления на счетоводния финансов резултат в случаите на преобразуване на дружества и кооперации по глава деветнадесета от ЗКПО

28	Разходи, извършени по повод преобразуване и отчетени при преобразуващото се дружество (чл. 121, ал.1).	1280		27	Признаване за данъчни цели при приемащото или новоучреденото дружество на разходи, извършени по повод преобразуване (чл.121, ал.1)	2270	
				28	Признаване за данъчни цели при преобразуващото се дружество на разходи, извършени по повод преобразуване (чл.121, ал.2)	2280	
29	Непризнати за данъчни цели разходи и загуби, отчетени от новоучредените или приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)	1290		29	Непризнати за данъчни цели приходи и печалби, отчетени от новоучредените или приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)	2290	
30	Признаване за данъчни цели при преобразуващите се дружества на непризнати приходи и печалби при новоучредените и приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)	1300		30	Признаване за данъчни цели при преобразуващите се дружества на непризнати разходи и загуби при новоучредените и приемащите дружества, при избор на по-ранна дата за счетоводни цели (чл.122, ал.2)	2300	
31	Загуби, отчетени от акционери или съдружници в резултат на придобиване на акции или дялове при преобразуване (чл.149, ал.1)	1310		31	Печалби, отчетени от акционери или съдружници в резултат на придобиване на акции или дялове при преобразуване (чл.149, ал.1)	2310	
32	Загуби, отчетени при преобразуващо се дружество в резултат на прехвърляне на обособена дейност (чл.150)	1320		32	Печалби, отчетени при преобразуващо се дружество в резултат на прехвърляне на обособена дейност (чл.150)	2320	
33	Печалба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на актива или пасива и счетоводната му стойност към датата на преобразуването, в т.ч:	1330		33	Загуба за данъчни цели, получена като разлика между пазарната цена на актива или пасива и счетоводната му стойност към датата на преобразуването, в т.ч:	2330	
33.1	- съгласно чл.115, ал.3	1331		33.1	- съгласно чл.115, ал.3	2331	
33.2	- съгласно чл.142, ал.4	1332		33.2	- съгласно чл.142, ал.4	2332	
34	Загуби, отчетени във връзка с отписване на дял в капитала на преобразуващо се дружество (чл.148, ал.1)	1340		34	Печалби, отчетени във връзка с отписване на дял в капитала на преобразуващо се дружество (чл.148, ал.1)	2340	
35	Загуби, отчетени при отписване на активи и пасиви в резултат на преобразуване, в т.ч.:	1350		35	Печалби, отчетени при отписване на активи и пасиви в резултат на преобразуване, в т.ч.:	2350	
35.1	- съгласно чл. 140, ал.1	1351		35.1	- съгласно чл. 140, ал.1	2351	
35.2	- съгласно чл. 142, ал.1	1352		35.2	- съгласно чл. 142, ал.1	2352	
36	Разходи, отчетени от получаващо дружество по повод активи и пасиви, които не са били признати счетоводно при преобразуващото се дружество (чл.140, ал.7, изречение първо)	1360		36	Приходи, отчетени от получаващо дружество по повод активи и пасиви, които не са били признати счетоводно при преобразуващото се дружество (чл.140, ал.7)	2360	
				37	Печалба, съответно приходи, отчетени по повод възникнала отрицателна репутация, в резултат на преобразуване (чл.140, ал.7, изречение трето)	2370	
37	Пасиви на преобразуващото се дружество, непризнати при получаващото дружество (чл.140, ал.8)	1370		38	Активи на преобразуващото се дружество, непризнати при получаващото дружество (чл.140, ал.8)	2380	
38	**ДРУГИ** *(правно основание)*	1380		39	**ДРУГИ** *(правно основание)*	2390	
38.1		1381		39.1		2391	
38.2		1382		39.2		2392	
38.3		1383		39.3		2393	
39	**ВСИЧКО УВЕЛИЧЕНИЯ** **(от ред 1 до ред 38)** ***Сумата от този ред се посочва на ред 20 от колона А на част VI на декларацията***	1390	0	40	**ВСИЧКО НАМАЛЕНИЯ** **(от ред 1 до ред 39)** ***Сумата от този ред се посочва на ред 17 от колона Б на част VI на декларацията***	2400	0

- ***В случай, че е налице основание за данъчно преобразуване, което не е изрично посочено в декларацията или в настоящото приложение, правното основание (конкретна разпоредба) и сумата следва да се посочат на отделен ред в ред „ДРУГИ".***
- ***Когато за актив или пасив са налице едновременно непризнати разходи и приходи от последващи оценки, в годината на признаването им сумата, с която се преобразува счетоводния финансов резултат, може да се посочи компенсирано (нетно).***

Справка 1 – Разходи за дарения

№	КОД (посочете код от Номенклатурата)	ДАННИ ЗА ЛИЦЕТО, В ЧИЯТО ПОЛЗА Е ИЗВЪРШЕНО ДАРЕНИЕТО		Размер на дарението
		Наименование/Име, презиме, фамилия	БУЛСТАТ/ЕИК по ЗТР/ЕГН/ ЛНЧ/Служебен № от регистъра на НАП	
1	2	3	4	5
1	15	Виктор Георгиев Церовски	8809167142	5196,10
2				
3				
4				
5				
6	Общо за код от 1 до 17			5196,10
7	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.1 (за код от 1 до 17) *(до 10% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)*			1525,72
8	Превишение *(р.6 - р.7)*			0
9	18	Център „Фонд за лечение на деца"	131326059	
10	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.2 (за код 18) *(до 50% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)*			
11	Превишение *(р.9 - р.10)*			
12	19			
13	19			
14	19			
15	Общо за код 19			
16	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.3 (за код 19) *(до 15% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)*			
17	Превишение *(р.15 - р.16)*			
18	20			
19	20			
20	20			
21	Общо за код 20			
22	Общ размер на разходите за дарения *(р. 6 + р. 9 + р. 15 + р. 21)*			5196,10
23	Общ размер на превишението *(р. 8 + р. 11 + р. 17)*			0
24	Разходи за дарения, признати за данъчни цели по чл.31, ал.1 - 4 *(р. 22 – р. 23)*			5196,10
25	Допустим размер на разходите за дарения съгласно чл.31, ал.5 *(до 65% от сумата по ред 6.1 от част VI на декларацията)*			99175,20
26	Превишение *(р. 24 - р. 25)*			0
27	Непризнати разходи за дарения съгласно чл.31, ал.6			
28	Непризнати разходи за дарения, направени в полза на лица, извън посочените в чл.31, ал. 1 - 4			
29	Общ размер на непризнатите разходи за дарения *(р. 23 + р. 26 + р. 27 + р. 28)* *(сумата от този ред се посочва на ред 18 от колона А на приложението)*			0

В колона 2 се посочва съответния код от Номенклатурата за кодовете по видове лица, поместена след таблицата. На редове 1 - 5 от колона 2 се посочват кодове от 1 до 17 включително. На редове 12 - 14 се посочват безвъзмездно предоставените помощи по реда и при условията на Закона за меценатството. На редове 18 – 20 се посочват даренията по код 20 в полза на български училища. В случай, че броят на редовете е недостатъчен, приложете справка в същата форма и отбележете с „Х"

Номенклатура за кодовете по видове лица, в чиято полза е извършено дарение

Код	Лице, в чиято полза е извършено дарението
1	здравни и лечебни заведения
2	специализирани институции за предоставяне на социални услуги съгласно Закона за социално подпомагане, както и на Агенцията за социално подпомагане и на фонд "Социално подпомагане" към министъра на труда и социалната политика
3	специализирани институции за деца съгласно Закона за закрила на детето, както и на домове за отглеждане и възпитание на деца, лишени от родителска грижа съгласно Закона за народната просвета
4	детски ясли, детски градини, училища, висши училища или академии
5	бюджетни предприятия по смисъла на Закона за счетоводството
6	регистрирани в страната вероизповедания
7	специализирани предприятия или кооперации на хора с увреждания, вписани в регистъра по чл. 29 от Закона за интеграция на хората с увреждания, както и в полза на Агенцията за хората с увреждания
8	хора с увреждания, както и за технически помощни средства за тях
9	лица, пострадали при кризи по смисъла на Закона за управление при кризи, или на семействата им
10	Българския Червен кръст
11	социално слаби лица
12	деца с увреждания или без родители
13	културни институти или за целите на културния, образователния или научния обмен по международен договор, по който Република България е страна
14	юридически лица с нестопанска цел, регистрирани в Централния регистър на юридическите лица с нестопанска цел за обществено-полезна дейност, с изключение на организации, подпомагащи културата по смисъла на Закона за меценатството
15	ученици и студенти в български училища за учредените и предоставените им стипендии за обучение
16	Фонд "Енергийна ефективност"
17	комуни за лечение на наркозависими, както и на наркозависими лица за тяхното лечение
18	Център „Фонд за лечение на деца"
19	безвъзмездно предоставена помощ по реда и при условията на Закона за меценатството
20	дарения на компютри и периферни устройства за тях, произведени до една година преди датата на дарението, в полза на български училища, включително висши училища

Подпис на представляващия и печат:	1:	2.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Аквафорс ООД
към 31.12.2008 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1		IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	1		3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	397	176
- сгради			- неразпределена печалба	397	176
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	7	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	153	117	Общо за група V:	397	176
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	137	221
Общо за група II:	157	124	Общо за раздел А:	539	402
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:		
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност ..... хил. лв.	X	X	до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		

а	1	2	а	1	2
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:	158	124	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	2	2	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	7	8	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	8	11
- продукция			до 1 година	8	11
- стоки	7	8	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	9	10	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	23	26	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	9	10	8. Други задължения, в т.ч.:	19	18
над 1 година			до 1 година	19	18
Общо за група II:	32	36	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	7	5
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	7	5
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил. лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	2
3. Други инвестиции			до 1 година	3	2
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	362	256	- данъчни задължения, в т.ч.:	9	11
- в брой	322	207	до 1 година	9	11
- в безсрочни сметки (депозити)	40	49	над 1 година		
Общо за група IV:	362	256	Общо за раздел В, в т.ч.:	27	29
Общо за раздел В:	403	302	до 1 година	27	29
Г. Разходи за бъдещи периоди	5	5	над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	566	431	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	566	431

Дата на съставяне: 14.03.09г Съставител: ..... Ръководител: .....

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Аквафорс ООД
за 2008 година

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			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	510	581
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	101	129	а) продукция		
а) суровини и материали	74	93	б) стоки	88	133
б) външни услуги	27	36	в) услуги	396	445
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	127	92	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	105	74	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	22	18	4. Други разходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии	17		- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	36	10	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	510	581
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	36	10	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	36	10	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	93	103	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	83	96	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	357	334	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		

а	1	2	а	1	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	152	246	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	358	335	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	510	581
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	152	246	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи от данъци от печалбата	15	25			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	137	221	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	510	581	Всичко (Общо приходи + 11)	510	581

Дата на съставяне: 14.03.09г. Съставител: ..... Ръководител: .....

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Ал.Ба.Форс ООД

за 2008 година

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							397			402
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							397			402
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										137	137
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							397		137	539
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							397		137	539

Дата на съставяне: 14.03.09г. Съставител: [signature] Ръководител: [signature]

Приложение № 5 към СС1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

на Аквафорос ООД

към 31.12.2008 година

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите 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 периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	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, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															

а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	8			8			8	3	1		4			4	4
3. Съоръжения и други	131	91	24	198			198	12	35	2	45			45	153
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	139	91	24	206			206	15	36	2	49			49	157
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 смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	139	91	24	206			206	15	36	2	49			49	157

Дата на съставяне: 14.03.09 г. Съставител: ..... Ръководител: .....

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на Аквафорс ООД
за 2008 година

в 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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	611	342	269	698	481	217
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		124	-124	1	92	-91
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата		35	-35		17	-17
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		1	-1		5	-5
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	611	502	109	699	595	104
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	-3		1	-1
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						

а	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		3	- 3		1	- 1
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	611	505	106	699	596	103
Д. Парични средства в началото на периода			256			153
Е. Парични средства в края на периода			362			256

Дата: 14.03.09 г. Съставител: Ивова Ръководител:

АКВАФОН АД СОФИЯ

ОПОВЕСТЯВАНЕ
НА
СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
НА
" АКВАФОРС " ООД

Счетоводната политика и счетоводния отчет за 2008 година на фирмата са разработени и изготвени въз основа на утвърдените със ЗСч и НСС основни принципи и изисквания, а именно:

- Документална обоснованост на стопанските операции. Всички сделки за периода са отразени в счетоводството въз основа на информацията от първичните и вторични документи.
- Текущо начисляване. Сделките и събитията се отразяват в счетоводството през периода на осъществяването им, независимо от периода на плащането.
- Стойностна връзка между краен и начален баланс - счетоводният баланс на предприятието към 01 януари съдържа информацията, която е отразена в счетоводния баланс към 31 декември на предходната година.

1. Изготвеният финансов отчет, с изключение на отчета за паричния поток е на база принципа за текущо начисляване.
2. Според принципа за текущо начисляване операциите и събитията, в това число и приходите се признават като такива в момента на тяхното начисляване, а не при плащане, което обуславя включването им във финансови отчети.
3. Разходите се признават във финансовите отчети на база връзката им с приходите.
4. Стоките, се заприходяват по цена на придобиване - доставната им стойност, която включва всички разходи по закупуване и доставка, в това число мита и такси. Изписват се по първа входяща-първа изходяща.
5. Дълготрайните материални активи се заприходяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.
6. Във финансово-счетоводните отчети дълготрайните материални активи се признават по балансова стойност.
7. Във фирмата се прилага линеен метод за начисляване на амортизациите. Амортизациите се разпределят пропорционално на срока на годност на активите, като не са превишени препоръчителните параметри на амортизациите, регламентирани със ЗКПО, чл.22.
8. Стойностният праг на същественост е със срок на използваемост над 24 месеца и над 500 лева.
9. При изготвяне отчета за паричните потоци е използван пряк метод, като е ползвана информация за различни брутни парични постъпления и

плащания от счетоводните регистри, статии и справки. Има съпоставимост с Главната книга.

10. Парични позиции в чуждестранна валута – няма.

11.Няма начислени неизползвани отпуски на персонала.

12.В края на годината в фирмата е извършена инвентаризация на дълготрайните материални и нематериални активи, стоково-материалните ценности, на паричните позиции в левове и валута, на счетоводните сметки. Направена е преоценка на активите, съгласно изискванията на НСС 36 с коефициент 1.

13.Годишният счетоводен резултат за данъчни цели е корегиран с: начислените счетоводни амортизации и данъчно признатите амортизации.

През 2008 година няма настъпили непредвидими събития до датата на съставяне на финансовия отчет, а също така и между тази дата и датата на представяне на отчета.

31.12.2008 година

СЪСТАВИТЕЛ: /К.Дикова/

УПРАВИТЕЛ: /инж.С.Стоименов/