# АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД

**ПЛОВДИВ**

# ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**към 31.12.2011. година**

*БЪЛГАРСКИ*

| | | |
|---|---|---|
| *Съставител (предприятие)* | ——> | **АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД** |
| *Град, (село) ул.* | ——> | **ПЛОВДИВ** |
| *БУЛСТАТ* | ——> | **201417002** |
| *Вид дейност* | ——> | **СТРОИТЕЛСТВО** |
| *Дата към която е съставен отчета* | ——> | **31.12.2011.** |
| *Година на отчета* | ——> | **2011** |
| *Дата на която е изготвен отчета* | ——> | **20.02.2012г** |
| *Съставител* | ——> | **МАРИЯ МАНДРАДЖИЕВА** |
| *Ръководител* | ——> | **СНЕЖАНКА БОЦЕВА** |
| *Заверил* | ——> | |
| *Дата на одиторския доклад* | ——> | |

БАЛАНС 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ 2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ ) АКТИВИ 5
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 2
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ 8
4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ 9
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ 10
6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ 11
7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 11
8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ 12
9. ПРИХОДИ 12
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ 13
11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ 13
12.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 15
13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 15
14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ 15
15. ДИВИДЕНТИ 16
16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 16
17.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ 16
18.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ 17
19.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 18

**АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД**
*Съставител (предприятие)*

**ПЛОВДИВ**
*Град, (село) ул.*

**Приложение№ 1 към СС1**
*БУЛСТАТ* **201417002**

*Вид дейност* СТРОИТЕЛСТВО

# БАЛАНС
## на АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД
## към 31.12.2011. година

**АКТИВ**

| Раздели, групи, статии | Сума (хил. лева) | |
|---|---|---|
| | текуща година | предходна година |
| а | 1 | 2 |
| **А. Записан, но невнесен капитал** | | |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | |
| *I. Нематериални активи* | | |
| Продукти от развойна дейност | | |
| Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | | |
| Търговска репутация | | |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | | |
| *Общо за група I:* | | |
| *II. Дълготрайни материални активи* | | |
| Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч. | | |
| - земи | | |
| - сгради | | |
| Машини, производствено оборудване и апаратура | | |
| Съоръжения и други | | |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | |
| *Общо за група II:* | | |
| *III. Дългосрочни финансови активи* | | |
| Акции и дялове в предприятия от група | | |
| Предоставени заеми на предприятия от група | | |
| Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | | |
| Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | | |
| Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти | | |
| Други заеми | | |
| Изкупени собствени акции | | |
| - номинална стойност на изкупени собствени акции | | |
| *Общо за група III:* | | |
| *IV. Отсрочени данъци:* | | |
| **Общо за раздел "Б":** | | |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | |
| *I. Материални запаси* | | |
| Суровини и материали | | |
| Незавършено производство | | |
| Продукция и стоки, в т.ч. | | |
| - продукция | | |
| - стоки | | |
| Предоставени аванси | | |
| *Общо за група I:* | | |
| *II. Вземания* | | |
| Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. | | |
| - над 1 година | | |
| Вземания от предприятия от група в т.ч. | | |
| - над 1 година | | |
| Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч | | |
| - над 1 година | | |
| Други вземания, в т.ч | | |
| - над 1 година | | |
| *Общо за група II:* | | |
| *III. Инвестиции* | | |
| Акции и дялове в предприятия от група | | |
| Изкупени собствени акции | | |
| - номинална стойност на изкупени собствени акции | | |
| Други инвестиции | | |
| *Общо за група III:* | | |
| *IV. Парични средства, в т.ч.* | | |
| - в брой - (включително в подотчетни лица) | | |
| - в безсрочни сметки (депозити) | | |
| *Общо за група IV:* | | |
| **Общо за раздел "В":** | | |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | | |
| **Сума на актива (А+Б+В+Г)** | | |
| **Д. Условни активи** | | |

**АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД**
*Съставител (предприятие)*

**ПЛОВДИВ**
*Град, (село) ул.*

**Приложение№ 1 към СС1**
*БУЛСТАТ* **201417002**

*Вид дейност* СТРОИТЕЛСТВО

# БАЛАНС
## на АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД
## към 31.12.2011. година

**ПАСИВ**

| Раздели, групи, статии | Сума (хил. лева) текуща година | Сума (хил. лева) предходна година |
|---|---|---|
| а | 1 | 2 |
| **А. Собствен капитал** | | |
| *I. Записан капитал* | 1 | |
| *II. Премии от емисии* | | |
| *III.Резерв от последващи оценки* | | |
| *IV. Резерви* | | |
| Законови резерви | | |
| Резерв, свързан с изкупени собствени акции | | |
| Резерв, съгласно учредителен акт | | |
| Други резерви | | |
| *Общо за група IV:* | | |
| *V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч* | | |
| - неразпределена печалба | | |
| - непокрита загуба | | |
| *Общо за група V:* | | |
| *VI.Текуща печалба (загуба)* | (2) | |
| **Общо за раздел "А":** | (1) | |
| **Б. Провизии и сходни задължения** | | |
| Провизии за пенсии и други подобни задължения | | |
| Провизии за данъци, в т.ч. | | |
| - отсрочени данъци | | |
| Други провизии и сходни задължения | | |
| **Общо за раздел "Б":** | | |
| **В. Задължения** | | |
| Облигационни заеми /без конвертируемите/, в т.ч. | | |
| - до 1 година | | |
| - над 1 година | | |
| Конвертируеми облигационни заеми, в т.ч. | | |
| - до 1 година | | |
| - над 1 година | | |
| Задължения към финансови предприятия, в т.ч. | | |
| - до 1 година | | |
| - над 1 година | | |
| Получени аванси, в т.ч. | | |
| - до 1 година | | |
| - над 1 година | | |
| Задължения към доставчици, в т.ч. | | |
| - до 1 година | | |
| - над 1 година | | |
| Задължения по полици, в т.ч. | | |
| - до 1 година | | |
| - над 1 година | | |
| Задължения към предприятия от група, в т.ч. | | |
| - до 1 година | | |
| - над 1 година | | |
| Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. | | |
| - до 1 година | | |
| - над 1 година | | |
| Други задължения, в т.ч. | 1 | |
| - до 1 година | 1 | |
| - над 1 година | | |
| - Към персонала в т.ч. | | |
| -- до 1 година | | |
| -- над 1 година | | |
| - Осигурителни задължения, в т.ч. | | |
| -- до 1 година | | |
| -- над 1 година | | |
| - Данъчни задължения, в т.ч. | | |
| -- до 1 година | | |
| -- над 1 година | | |
| - Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч. | 1 | |
| -- до 1 година | 1 | |
| -- над 1 година | | |
| **Общо за раздел "В", в т.ч.:** | 1 | |
| - до 1 година | 1 | |
| - над 1 година | | |
| **Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.** | | |
| - финансирания | | |
| - приходи за бъдещи периоди | | |
| **Сума на пасива (А+Б+В+Г)** | | |
| **Д. Условни пасиви** | | |

Дата на съставяне: 20.02.2012г

Ръководител:
СНЕЖАНКА БОЦЕВА

"АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД" Пловдив AQUAINVEST 2010
Заверил съгласно докпад от Регистриран одитор

Съставител:
МАРИЯ МАНДРАДЖИЕВА

**АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД**
*Съставител (предприятие)*

**ПЛОВДИВ**
*Град, (село) ул.*

*БУЛСТАТ* **201417002**
*Вид дейност* СТРОИТЕЛСТВО

**Приложение№ 2 към СС1**

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## на АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД
## за 2011 година

| Наименование на приходите и разходите | Сума (хил. лева) | |
|---|---|---|
| | текуща година | предходна година |
| а | 1 | 2 |
| **Б. Приходи** | | |
| *I. Нетни приходи от продажби на:* | | |
| 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. | | |
| а) продукция | | |
| б) стоки | | |
| в) услуги | | |
| 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин | | |
| 4. Други приходи, в т.ч. | | |
| - приходи от финансирания | | |
| *Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)* | | |
| *II. Финансови приходи* | | |
| 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. | | |
| - приходи от участия в предприятия от група | | |
| 6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч. | | |
| - приходи от предприятия от група | | |
| 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч. | | |
| а) приходи от предприятия от група | | |
| б) положителни разлики от операции с финасови активи | | |
| в) положителни разлики от промяна на валутни курсове | | |
| *Общо финансови приходи (5+6+7)* | | |
| 8. Загуба от обичайна дейност | 2 | |
| 9. Извънредни приходи | | |
| *Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)* | | |
| 10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи) | 2 | |
| 11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А) | 2 | |
| **Всичко (Общо приходи + 11)** | 2 | |

| Наименование на приходите и разходите | Сума (хил. лева) | |
|---|---|---|
| | текуща година | предходна година |
| а | 1 | 2 |
| **А. Разходи** | | |
| *I. Разходи за оперативна дейност* | | |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. | | |
| а) суровини и материали | | |
| б) външни услуги | | |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч. | 2 | |
| а) разходи за възнаграждения | 2 | |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч. | | |
| - осигуровки, свързани с пенсии | | |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. | | |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч. | | |
| - разходи за амортизация | | |
| - разходи от обезценка | | |
| б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи | | |
| 5. Други разходи, в т.ч. | | |
| а) балансова стойност на продадените активи | | |
| б) провизии | | |
| *Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)* | 2 | |
| *II. Финансови разходи* | | |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч. | | |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | | |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч. | | |
| а) разходи, свързани с предприятия от група | | |
| б) отрицателни разлики от операции с финансови активи | | |
| *Общо финансови разходи (6+7)* | | |
| 8. Печалба от обичайна дейност | | |
| 9. Извънредни разходи | | |
| *Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)* | 2 | |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи) | | |
| 11. Разходи за данъци от печалбата | | |
| 12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък | | |
| 13. Печалба (10-11-12) | | |
| **Всичко (Общо разходи +11+12+13)** | 2 | |

Дата на съставяне: 20.02.2012г

Ръководител:
СНЕЖАНКА БОЦЕВА

"АКВАИНВЕСТ 2010" ЕООД
Пловдив
Plovdiv
AQUAINVEST 2010
Заверил съгласно докладa от:
Регистриран одитор:

Съставител:
МАРИЯ МАНДРАДЖИЕВА

**АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД**
*Съставител (предприятие)*

**ПЛОВДИВ**
*Град, (село) ул.*

Приложение№ 4 към СС1
*БУЛСТАТ* 201417002
*Вид дейност* СТРОИТЕЛСТВО

## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

**на АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД**

**за 2011 година**

| 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 особствени акции | Резерв, съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. Салдо в началото на отчетния период | | | | | | | | | | | |
| 2. Промени в счетоводната политика | | | | | | | | | | | |
| 3. Грешки | | | | | | | | | | | |
| 4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки | | | | | | | | | | | |
| 5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| - увеличение | 1 | | | | | | | | | | 1 |
| - намаление | | | | | | | | | | | |
| 6. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | (2) | (2) |
| 7. Разпределения на печалбата, 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 | 1 | | | | | | | | | (2) | (1) |
| 12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина | | | | | | | | | | | |
| 13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12) | 1 | | | | | | | | | (2) | (1) |

*СС 1 т. 22.4.* "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите е описано в статия "Други изменения в собствения капитал"."

Дата на съставяне: 20.02.2012г

Съставител: МАРИЯ МАНДРАДЖИЕВА

Ръководител: ЕНЕЖАНКА БОЦЕВА

Заверил съгласно доклад от:

Регистриран одитор:

"АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД * Пловдив Plovdiv AQUAINVEST 2010 Ltd."

**АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД**
*Съставител (предприятие)*

**ПЛОВДИВ**
*Град, (село) ул.*

**Приложение№ 1 към СС 7**
*БУЛСТАТ* **201417002**
*Вид дейност* **СТРОИТЕЛСТВО**

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

## на АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД

## за 2011 година

*(хил. лева)*

| 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 | | 2 | (2) | | | |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни | | | | | | |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | | | | |
| Платени и възстановени данъци от печалбата | | | | | | |
| Плащания при разпределения на печалби | | | | | | |
| Други парични потоци от основна дейност | | | | | | |
| **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | | 2 | (2) | | | |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | | | | | |
| Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания | | | | | | |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | | | | |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | 1 | | 1 | | | |
| **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)** | 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 | 1 | | 1 | | | |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с 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)** | 1 | | 1 | | | |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)** | 2 | 2 | | | | |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | | | | |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | | | | |
| в т.ч. в подотчетни лица | | | | | | |

Дата на съставяне: 20.02.2012г

Съставител: МАРИЯ МАНДРАДЖИЕВА

Ръководител: СНЕЖАНКА БОЦЕВА

Заверил съгласно чл. 37 от ЗСч:

"АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД" * AQUAINVEST 2010 Ltd. * Регистриран одитор ПЛОВДИВ Plovdiv

**АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД**
*Съставител (предприятие)*

**ПЛОВДИВ**
*Град, (село) ул.*

**Приложение№ 5 към СС1**
*БУЛСТАТ* **201417002**

*Вид дейност* СТРОИТЕЛСТВО

**Справка за нетекущите (дълготрайните) активи**
**на АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД**
**към 31.12.2011. година**

*(хил. лева)*

| Показатели | Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност | Амортизация | | | | | | | Балансова стойност в края на периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | В началото на периода | на постъпили през периода | на излезли през периода | В края на периода (1+2-3) | Увеличение | Намаление | (4+5-6) | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода (8+9-10) | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | (7-14) |
| | | | | | | | | | | | | 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 | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| **Общо за група I** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, включително права в т.ч. | | | | | | | | | | | | | | | |
| - земи | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| - сгради | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Съоръжения и други | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Общо за група II** | | | | | | | | | | | | | | | |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| 4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| 5. Дългосрочни инвестиции, вкл.инвестиционни имоти | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| 6. Други заеми | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| 7. Изкупени собствени акции | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| **Общо за група III** | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| **IV. Отсрочени данъци** | | | | | | | | x | x | x | x | x | x | x | |
| **Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV-** | | | | | | | | | | | | | | | |

Дата на съставяне: 20.02.2012г

Съставител: МАРИЯ МАЙДРАДЖИЕВА

Ръководител: СНЕЖАНКА БОЦЕВА

АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД * Пловдив Plovdiv * AQUAINVEST 2010 Ltd.

Заверил съгласно доклад от: Регистриран одитор:

## *1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО*

### *1.1.Учредяване и регистрация*

АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър – гр.Пловдив през 2011г.

### *1.2.Собственост и управление*

АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД е частно дружество.

| | Бр.акции, дялове | % |
|---|---|---|
| СНЕЖАНКА ГЕОРГИЕВА БОЦЕВА | 10 | 100 |

Дружеството се представлява и управлява от Снежанка Георгиева Боцева.

### *1.3. Структура на дружеството*

Дружеството няма разкрити клонове и не притежава дъщерни предприятия.

### *1.4.Предмет на дейност*

Предметът на дейност на дружеството е строителство на жилищни и нежилищни сгради и инсталации.

## *2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО*

### *2.1.База за съставяне на финансовия отчет*

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

***2.2. Консолидация***
Дружеството не притежава дъщерно дружество.

***2.3. Сравнителни данни***
Дружеството е регистрирано през 2011г. , изготвя за първа година финансов отчет и не може да представи сравнителни данни.

***2.4. Отчетна валута***

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

***2.5. Чуждестранна валута***

Дружеството няма сделки в чуждестранна валута през 2011г. но при възникването им сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

***2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки***
Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

***2.7. Действащо предприятие***
Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

***2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс***

***2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи***

***Първоначално придобиване***

През 2011г. Дружеството няма придобити ДА , но при последващо придобиване нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване се оценяват по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

***Последващо оценяване***

Няма направено последващо оценяване на нетекущите активи.

***Обезценка***

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

***2.8.2. Дългосрочни финансови активи***

Дружеството няма налични дългосрочни финансови активи.

***2.8.3. Материални запаси***

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на „първа входяща – първа изходяща". Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

***2.8.4. Търговски и други вземания***

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната 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. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева се оценяват по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011г., и се намаляват със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите.

***2.8.5. Парични средства***

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011г.

***2.8.6. Разходи за бъдещи периоди***

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

***2.8.7. Основен капитал***

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на

актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011г. внесеният напълно основен капитал е в размер на два лв. През годината основният капитал не е бил променян.

***2.8.8. Резерви***

Дружеството не е натрупало резерви към31.12.2011г.

***2.8.9. Преоценъчен резерв***

Няма натрупан преоценъчен резерв.

***2.8.10. Премии от емисии***

Дружеството няма емитирани собствени акции.

***2.8.11 Дългосрочни пасиви***

Дружеството няма дългосрочни пасиви.

***2.8.12. 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 справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

***2.8.13 Финансов лизинг***

Няма финансови лизинги.

***2.8.14. Провизии***

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

***2.8.15.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство***

Осигурителните отношения на АКВАИНВЕСТ 2010 ЕООД се основават на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.
Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.
Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60%:40%.
Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до седем брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

***2.9.Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и***

***материални активи***

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи се начисляват, като последователно се прилага линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

За 2011г. Дружеството няма закупени активи и отчетени амортизации и обезценки.

***2.10. Признаване на приходите и разходите***

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки 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. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

***2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци***

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2011г. е 10% .

## *3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ*

| | *31.12.2011 BGN '000* | *31.12.2010 BGN '000* |
|---|---|---|
| Отчетна стойност | | |
| Салдо на 1 януари | | |
| Придобити | 0 | |
| Продадени | 0 | |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | 0 | |
| **Салдо на 31 декември** | **0** | |
| Набрано изхабяване | | |
| **Салдо на 1 януари** | | |
| Начислена амортизация | 0 | |
| Начислена амортизация на отписаните | 0 | |
| **Салдо на 31 декември** | **0** | |
| **Балансова стойност на 31 декември** | **0** | |

## *4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ*

Дружеството няма дългосрочни финансови активи.

## *5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ*

### *5.1. Материални запаси*

| | *2011 BGN '000* | *2010 BGN '000* |
|---|---|---|
| Суровини и материали | | |
| Незавършено производство | | |
| Продукция и стоки, в т.ч. | | |
| -продукция | | |
| -стоки | | |
| Предоставени аванси | | |
| | | |
| **Общо** | **0** | |

### *5.2. Вземания*

| | *2011 BGN '000* | *2010 BGN '000* |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. | | |
| - над 1 година | | |
| Вземания от предприятия от група, в т.ч. | | |
| - над 1 година | | |
| Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч. | | |
| - над 1 година | | |
| Други вземания в т.ч. | | |
| - над 1 година | | |
| **Общо** | **0** | |

### *5.3. Инвестиции*

През 2011г. Дружеството няма направени инвестиции.

### *5.3. Парични средства*

| | *2011 BGN '000* | *2010 BGN '000* |
|---|---|---|
| Парични средства в брой | | |
| Парични средства в безсрочни сметки (депозити | | |
| **Общо** | **0** | |

## *6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ*

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Записан капитал | 1 | |
| Премии от емисии | | |
| Резерв от последващи оценки | | |
| Законови резерви | | |
| Резерв, свързан и изкупени собствени акции | | |
| Резерв, съгласно учредителен акт | | |
| Други резерви | | |
| **Общо** | **1** | |

## *7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ*

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Провизии за пенсии и други подобни задължения | | |
| Провизии за данъци, в т.ч. | | |
| - отсрочени данъци | | |
| Други провизии и сходни задължения | | |
| **Общо** | **0** | |

## *8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ*

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Облигационни заеми | | |
| Задължения във финансови предприятие | | |
| Получени аванси | | |
| Задължения към доставчици | | |
| Задължения по полици | | |
| Задължения към предприятия от група | | |
| Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия | | |
| Други задължения | 1 | |
| Задължения към персонала | | |
| Осигурителни задължения | | |
| Данъчни задължения | | |
| **Общо** | **1** | |

Дружеството не начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2011г. и свързаните с тях социални осигуровки .

## *9. ПРИХОДИ*

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Приходи от продажба на продукция | | |
| Продажба на стоки | | |
| Приходи от извършени услуги | | |
| Други приходи, в т. ч. | | |
| - от продажба на дълготрайни активи | | |
| - от продажба на материални запаси | | |
| - отписани задължения | | |
| - от финансирания | | |
| **Общо** | **0** | |

## *10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ*

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч. | | |
| - приходи от участия в предприятия от група | | |
| Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч. | | |
| - приходи от предприятия от група | | |
| Други лихви и финансови приходи, в т.ч. | | |
| -приходи от предприятия от група | | |
| - положителни разлики от операции с финансови активи | | |
| - положителни разлики от промяна на валутни курсове | | |
| **Общо** | **0** | |

## *11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ*

### *11.1. Суровини и материали*

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Суровини за производството | | |
| Горива и енергия | | |
| Спомагателни материали | | |
| Канцеларски материали и консумативи | | |
| Резервни части | | |
| **Общо** | **0** | |

### *11.2. Външни услуги*

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Разходи за услуги от подизпълнители | | |
| Разходи за комуникации и техническа поддръжка | | |
| Разходи за наеми | | |
| Разходи за реклама | | |
| Консултантски услуги | | |
| Комисионни услуги | | |
| Разходи за застраховки | | |
| Разходи за ремонт и поддръжка | | |
| Местни данъци и такси | | |
| Данъци върху разходите | | |
| Други услуги | | |
| **Общо** | **0** | |

### *11.3. Разходи за персонала*

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Възнаграждения и заплати | 2 | |
| Социални надбавки и плащания | | |
| Вноски за социално осигуряване | | |
| Начисления за неползван платен отпуск | | |
| Начислени суми за обезщетения при пенсиониране | | |
| Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск | | |
| **Общо** | **2** | |

### *11.4. Разходи за амортизация и обезценка*

Дружеството няма активи и не е начислило разходи за амортизации и обезценка.

### *11.5. Други разходи за оперативна дейност*

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Балансова стойност на продадените активи | | |
| Провизии | | |
| Представителни разходи | | |
| Командировки | | |
| Дарения | | |
| Отписани вземания | | |
| Брак на материални запаси | | |
| Лихви по забавени плащания към бюджета | | |
| Невъзстановен кредит по ДДС | | |
| Други | | |
| **Общо** | **0** | |

## *12.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ*

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч. | | |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | | |
| Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч. | | |
| - разходи, свързани с предприятия от група | | |
| - отрицателни разлики от операции с финансови активи | | |
| **Общо** | **0** | |

## *13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА*

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Текущ данък | | |
| Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви | | |
| Ефект от промяна на данъчната ставка | | |
| **Общо разход за данък** | **0** | |

За 2011г. Дружеството отчита данъчна загуба в размер на 1725,34 лв и няма отчетен разход за данък печалба.

## *14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ*

За 2011г. Дружеството отчита данъчна временна разлика в размер на 7,54лв. за неизплатени доходи на физически лица.

## *15. ДИВИДЕНТИ*

Дружеството няма да разпределя дивиденти защото няма реализиран положителен финансов резултат.

## *16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА*

Няма извършени сделки със свързани лица през 2011г.

## *17.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ*

Снежанка Георгиева Боцева – Управител

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителните вноски са:

| | *2011* | *2010* |
|---|---|---|
| | *BGN '000* | *BGN '000* |
| Възнаграждения и други краткосрочни доходи | | |
| Тантиеми | | |
| **Общо** | *0* | |

## *18.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ*

### *18.1 Риск от курсови разлики*

Дейността на дружеството се осъществява в България и понастоящем риск от курсови разлики е минимален , поради това, услугите се продават само срещу национална валута и дружеството не отчита курсови разлики.

### *18.2. Лихви по търговски и банкови кредити*

Дружеството през 2011г не е използвало привлечени средства и в резултат не е зивисимо от покачващите се лихви по банкови и търговски кредити.

### *18.3. Ликвидност*

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

## *19.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА*

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

20.02.2012г.
Гр.Пловдив

УПРАВИТЕЛ:.....

