

БАЛАНС

АКВАПАРК 2012 ЕООД

България, гр. Банско, ул. Христо Силянов №8

31.12.2016

на

адрес

към

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1 Продукти от развойна дейност	0	0
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0
3 Търговска репутация	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група I:	0	0
II. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	10	0
- земи	10	0
- сгради	0	0
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
3 Съоръжения и други	0	0
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група II:	10	0
III. Дългосрочни финансови активи		
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5 Дългосрочни инвестиции	0	0

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	0	0
II. Премия от емисии	0	0
III. Резерв от последващи оценки	0	0
IV. Резерви		
1 Законови резерви	0	0
2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3 Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4 Допълнителни резерви	0	0
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразмислена печалба	0	0
- непокрита загуба	0	0
Общо за група V:	0	0
VI. Текуща печалба (загуба)	-1	0
Общо раздел A:	-1	0
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2 Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
- отсрочени данъци	0	0
3 Други провизии и сходни задължения	0	0
Общо за раздел Б:	0	0

6	Други заеми	0	0
7	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел Б:		10	0
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	0	0
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
	- продукция	0	0
	- стоки	0	0
4	Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:		0	0
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
Общо за група II:		0	0
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева	0	0
3	Други инвестиции	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	0	0
	- в брой	0	0
	- в безсрочни сметки (депозити)	0	0
Общо за група IV:		0	0
Общо за раздел В:		0	0
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		10	0

В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	11	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	11	0
	към персонала, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		11	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	11	0
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		10	0

Дата: 22.02.2017г.

Съставител: Мария Димитрова Прематарова

Ръководител: Димитър Георгиев Даутов

Стр. 2 от 2

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

АКВАПАРК 2012 ЕООД

България, гр. Банско, ул. Христо Силянов №8

01.01.2016 - 31.12.2016

на

адрес

за

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1	0
а) суровини и материали	0	0
б) външни услуги	1	0
3 Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0
а) разходи за възнаграждения	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	0	0
аа) осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4 Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0
аа) разходи за амортизация	0	0
бб) разходи от обезценка	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5 Други разходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на провалени активи	0	0
б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1	0
6 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)	0	0
8 Печалба от обичайна дейност	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	1	0
9 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10 Разходи за данъци от печалбата	0	0
11 Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
12 Печалба (9 - 10 - 11)	0	0
Всичко (Общо разходи+10+11+12)	1	0

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	0	0
а) продукция	0	0
б) стоки	0	0
в) услуги	0	0
2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3 Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4 Други приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от финансиране	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	0	0
5 Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
6 Приходи от други инвестиции и засми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група	0	0
7 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група	0	0
б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
8 Загуба от обичайна дейност	1	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	0	0
9 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1	0
10 Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	1	0
Всичко (Общо приходи+10)	1	0

Дата: 22.02.2017г.

Съставител: Мария Димитрова Праматарова

Ръководител: Димитър Георгиев Даутов



1. Обща информация

„АКВАПАРК 2012“ЕООД е регистрирано в България съгласно изискванията на Българския Търговски закон с ЕИК по Булстат 202114314.

Адресът на управление на Дружеството е град Банско, община Банско, област Благоевград, ул.„Христо Силянов“№88.

Едноличен собственик на дружеството е : Димитър Георгиев Даутов.

Управител на дружеството е: Димитър Георгиев Даутов .

1.1Значими счетоводни политики

(i)База за изготвяне

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/.

Финансовият отчет е изготвен на базата на историческата цена.

Отчетната валута на дружеството е българския лев (BGN). Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

(i)Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен при предположението, че дружеството е действащо предприятие.

1.2Дълготрайни материални активи

(i) Собствени активи

Имотите, машините и оборудването се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

След първоначалното признаване за актив всеки имот, машина, съоръжение и оборудване се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация (виж по-долу) и загуби от обезценка.

Когато в имотите, машините и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат поотделно.

(i) Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от имотите, машините и оборудването, който се отчита отделно, включително разходи за основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се очаква бъдеща икономическа изгода от този актив. Всички останали разходи се признават в Отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

(i) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и съоръженията и трайните насаждения, като основните компоненти се осчетоводяват отделно. Земята не се амортизира.

1.3 Материални запаси

Оценката при първоначалното признаване на материалните запаси е цената на придобиване, включваща: доставната стойност, транспортни разходи, мита, невъзстановени данъци, товаро –разтоварни разходи.

1.4 Парични и парични еквиваленти

(i) Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности и разплащателни сметки в банки.

1.5 Основен капитал

(i) Основният капитал на Дружеството е записан по историческа цена в деня на регистриране.

1.6 Търговски и други задължения

(i) Търговски и други задължения се отчитат по тяхната номинална стойност при възникване, които се очаква да бъдат изплатени в бъдеще.

1.7 Разходи

(i) Разходите се признават в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване при спазването на принципа за текущо начисляване.

(ii) *Нетни финансови разходи*

Нетните финансови разходи включват лихви, банкови такси и комисионни.

1.8 Данък върху печалбата

(i) Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи, като „Разходи за данъци от печалбата“ т.е. текущия данък по данъчната декларация и отсрочените данъчни активи и пасиви, начислени за сметка на текущия финансов резултат.

Отсроченият данък се начислява като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

2. Информация към счетоводни стандарти**СС – 2 – Отчитане на стоково материалните запаси**

Възприетата база за разпределение на косвените, постоянните и променливи общопроизводствени разходи/заплати, социални осигуровки, амортизации, ел.енергия, спомагателни материали/ са реализираните приходи от продажба. Стоково-материалните запаси се отчитат по сметка 302 със съответна аналитичност по видове материали. Изписването на горепосочените се извършва на база препоръчителен подход – средно претеглена стойност съгл. НСС2.

Няма наличните материали към края на отчетната година.

СС – 4 Отчитане на амортизацията

През отчетната година няма начислени счетоводни амортизации.

СС – 8 Нетни печалби или загуби, фундаментална грешка

Промяна в счетоводната политика през годината не е извършвана.

СС – 10 Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Датата, на която годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване е 22.02.2017 г. Органът, одобрил годишния финансов отчет за публикуване и решението за одобряване е от общото събрание на съдружниците. Не са настъпили събития след датата на съставяне на финансовия отчет.

СС – 12 Данъци от печалбата

Отчетеният финансов резултат е 738.40 лв. загуба. Няма начислени постоянни или временни данъчни разлики върху счетоводния финансов резултат на фирмата. Няма начислен корпоративен данък.

СС – 16 Дълготрайни материални активи

Във връзка с приетата от предприятието счетоводна политика относно дълготрайните материални активи, възприетият подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни е съобразен изцяло с изискванията на счетоводния стандарт. Възприетият стойностен праг на същественост е 700 лева, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Балансовата стойност, на ДМА в началото и в края на периода е както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпките през периода	На излизаните през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
1. Земи и сгради в т.ч.:		10		10					10
- земи		10		10					10
- сгради									
2.Машини, производствено оборудване и апаратура									
3. Съоръжения и други									
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане									
Общо:		10		10					10

СС 17 – Лизинг

Предприятието не е наемател по финансови лизингови договори.

СС 18 – Приходи

В счетоводната политика, е приет приходът да се признава, когато:

- а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение). Няма приходи през отчетната година.

СС – 19 Доходи от персонала

През отчетната година не е назначаван персонал.

СС – 24 Оповестяване на свързани лица

Взаимоотношения между свързани лица, при които е налице контрол през 2016 г. няма.

СС – 37 Провизии, потенциални задължения, условни активи

През годината не са начислявани провизии за потенциални задължения.

Позиция	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Баланс	Промяна	Баланс	Промяна	Баланс	Промяна
1. Дългосрочни задължения						
2. Краткосрочни задължения						
3. Собствен капитал						
4. Резерви						
5. Други активи						
6. Други задължения						
7. Други активи						
8. Други задължения						
9. Други активи						
10. Други задължения						
11. Други активи						
12. Други задължения						
13. Други активи						
14. Други задължения						
15. Други активи						
16. Други задължения						
17. Други активи						
18. Други задължения						
19. Други активи						
20. Други задължения						
21. Други активи						
22. Други задължения						
23. Други активи						
24. Други задължения						
25. Други активи						
26. Други задължения						
27. Други активи						
28. Други задължения						
29. Други активи						
30. Други задължения						
31. Други активи						
32. Други задължения						
33. Други активи						
34. Други задължения						
35. Други активи						
36. Други задължения						
37. Други активи						
38. Други задължения						
39. Други активи						
40. Други задължения						
41. Други активи						
42. Други задължения						
43. Други активи						
44. Други задължения						
45. Други активи						
46. Други задължения						
47. Други активи						
48. Други задължения						
49. Други активи						
50. Други задължения						
51. Други активи						
52. Други задължения						
53. Други активи						
54. Други задължения						
55. Други активи						
56. Други задължения						
57. Други активи						
58. Други задължения						
59. Други активи						
60. Други задължения						
61. Други активи						
62. Други задължения						
63. Други активи						
64. Други задължения						
65. Други активи						
66. Други задължения						
67. Други активи						
68. Други задължения						
69. Други активи						
70. Други задължения						
71. Други активи						
72. Други задължения						
73. Други активи						
74. Други задължения						
75. Други активи						
76. Други задължения						
77. Други активи						
78. Други задължения						
79. Други активи						
80. Други задължения						
81. Други активи						
82. Други задължения						
83. Други активи						
84. Други задължения						
85. Други активи						
86. Други задължения						
87. Други активи						
88. Други задължения						
89. Други активи						
90. Други задължения						
91. Други активи						
92. Други задължения						
93. Други активи						
94. Други задължения						
95. Други активи						
96. Други задължения						
97. Други активи						
98. Други задължения						
99. Други активи						
100. Други задължения						

3. Допълнителна информация

Материални запаси

	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	2016 година	2015 година
1	Суровини и материали	0	0
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
4	Предоставени аванси	0	0
Общо:		0	0

Вземания

1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	0	0
1	- <i>над 1 година</i>	0	0
Общо :		0	0

Задължения

1	Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
	- <i>до 1 година</i>	0	0
2	Други задължения, в т.ч.:	11	0
	- <i>до 1 година</i>	0	0
	към персонала, в т.ч.:	0	0
	- <i>до 1 година</i>	0	0
	Осигурителни и данъчни задължения, в т.ч.:	0	0
	- <i>до 1 година</i>	0	0
Общо :		11	0

Разходи за административно управленски персонал

През 2016 г. няма реализирани разходи за административно управленски персонал.

Финансови разходи

Финансовите разходи са в размер на 50.00лв., представляващи суми за банкови такси и комисионни

Приложението към Годишния отчет за дейността е изготвена в два екземпляра - един за „АКВАПАРК 2012“ ЕООД и един за Търговски регистър.

Управител:.....
(Димитър Георги Даутов)

Съставител:.....
(Мирия Дим. Праматарова)

