

До акционерите
на "АКВА СИСТЕМС" АД

ДОКЛАД НА ОДИТОРА

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "АКВА СИСТЕМС" АД, включващ счетоводен баланс към 31.12.2009 год. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Одитът беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедурите с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "АКВА СИСТЕМС" АД към 31.12.2009 год., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2009 г., който не е част от финансовия отчет. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от ръководството. По наше мнение, историческата финансова информация, представена в доклада, съответства в съществени аспекти на информацията, която се съдържа във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2009 год.

14 юни 2010 г.

Регистриран одитор:


0178 Георги
Тодоров
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2009 година
на "АКВА СИСТЕМС" АД град Бургас

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.		Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	255	255
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	0	III. Резерв от последващи оценки		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на	12	12	IV. Резерви		
в т.ч. предоставени аванси			Общо за група IV	0	0
Общо за група I	15	12	V. Натрупана печалба (загуба) от минали		
II. Дълготрайни материални активи			Неразпределена печалба	1057	803
Земи и сгради	538	390	Непокрита загуба		0
Земи	488	338	Общо за група V	1057	803
Сгради	50	52	VI. Текуща печалба (загуба)	854	402
Машини, производствено оборудване и апаратура	1694	2848	Общо раздел A	2163	1460
Съоръжения и други	24	26	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група II	2256	3264	Общо за раздел Б	0	0
III. Дългосрочни финансови активи			В. Задължения		
Общо за група III	0	0	Задължения към финансови предприятия	1897	2784
IV. Отсрочени данъци			Над 1 година	1897	2784
Общо за раздел Б	2271	3276	Получени аванси	4446	6320
В. Текущи (краткотрайни) активи			До 1 година	4446	6320
I. Материални запаси			Над 1 година		
Суровини и материали	11	41	Задължения към доставчици	986	967
Незавършено производство	228	615	До 1 година	986	967
в т.ч. млади животни и животни за уговя			Над 1 година		
Продукция и стоки	2	0	Задължения по полици	0	0
Предоставени аванси	2883	2859	Задължения към предприятия от група	315	0
Общо за група I	3124	3515	До 1 година		
II. Вземания			Над 1 година	315	
Вземания от клиенти и доставчици	1026	1398	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
в т.ч. над 1 година	284	272	До 1 година		
Вземания от предприятия от група	84	75	Други задължения	624	584
в т.ч. над 1 година	84	75	До 1 година	624	205
Други вземания	102	242	Над 1 година		85
Общо за група II	1212	1715	в това число:		
III. Инвестиции			Към персонала	234	58
Общо за група III	0	0	До 1 година	234	58
IV. Парични средства			Осигурителни задължения	35	23
Касови наличности и сметки в страната	3578	3239	До 1 година	35	23
Касови наличности в лева	3053	2327	Данъчни задължения	352	213
Разплащателни сметки	525	356	До 1 година	352	213
Блокирани парични средства		556	Общо за раздел В	8268	10655
Общо за група IV	3578	3239	До 1 година	6053	7492
Общо за раздел В	7914	8469	Над 1 година	2212	2869
Г. Разходи за бъдещи периоди	248	370	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	0	0
Сума на актива (A+B+В+Г)	10431	12115	Сума на пасива (A+Б+В+Г)	10431	12115

ВЪРНО С ОРИГИНАЛА

Дата на съставяне: 31.03.2010г.

Съставител:

Метия Парушева Ефимова

Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2009 ГОДИНА
на "АКВА СИСТЕМС" АД град Бургас

Наименование на разходите	Сума - хил. лв.		Наименование на приходите	Сума - хил. лв.	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Разходи			A. Приходи		
I. Разходи за оперативна дейност			I. Приходи за оперативна дейност		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			Нетни приходи от продажби	9625	9625
Разходи за суровини, материали и външни услуги	6202	7700	Продукция		
Суровини и материали	4987	2849	Стоки		
Външни услуги	1215	4851	Услуги	9625	9625
Разходи за персонала	1185	425	в това число:		
Разходи за възнаграждения	1066	344	Приходи от търговско-посредническа дейност		
Разходи за осигуровки	119	81	Приходи от наеми		
от тях: осигуровки, свързани с пенсии			Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеми		
Разходи за амортизация и обезценка дълготрайни	1276	1130	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	227	3
материални и нематериални активи	1276	1130	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
в това число:			Други приходи	175	4
Разходи за амортизация	1276	1130	в това число:		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни)			Приходи от финансираня		
Други разходи	198	236	от тях: от правителството		
в това число:			Приходи от продажба на суровини и материали		
Балансова стойност на продадените активи	173	236	Приходи от продажба на дълготрайни активи		
Провизии			Общо за група I	10027	10027
Общо за група I	8861	9491	II. Финансови приходи		
II. Финансови разходи			Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като таващи (краткосрочни)			Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи		
Разходи за лихви и други финансови разходи	255	322	Други лихви и финансови приходи	35	35
Общо за група II	255	322	в това число:		
Б. Печалба от обичайна дейност	946	651	Разходи за възнаграждения		
III. Извънредни разходи			Приходи от предприятия от група		
в т.ч. за природни и други бедствия			Общо за група II	35	35
Общо разходи (I + II + III)	9116	9813	Б. Загуба от обичайна дейност	0	0
(общо приходи - общо разходи)	950	651	III. Извънредни приходи	4	4
IV. Разходи за данъци от печалбата	96	96	в т.ч. получени застрахователни обезщетения		
корпоративния данък	96	96	Общо приходи (I + II + III)	10066	10066
Г. Печалба (B - IV - V)	854	651	(общо приходи - общо разходи)	0	0
Г. Загуба (B + IV + V)	0	0	Г. Загуба (B + IV + V)	0	0
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	10066	10464	Всичко (Общо приходи + Г)	10066	10066

Дата на съставяне: 31.03.2010г.

Съставител: *Петя Марушева Естимова*

0178 Георги Тодоров
Регистратор-инженер

Георги Тодоров

"АКВА СИСТЕМС" АД
Бургас

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2009 ГОДИНА
на "АКВА СИСТЕМС" АД град Бургас

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5903	9040	863	10719	11509	(790)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи,						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		719	(719)		328	(328)
Парични потоци, свързани с лихви, комис., дивиденди и др.						
Парични потоци от полож. и отриц. валутни курс. разлики						
Плащания при разпределения на печалби		41	(41)		8	(8)
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Други парични потоци от основната дейност	2		2	172	319	(147)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	9905	9800	105	10891	12164	(1273)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с кратк. финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комис., дивиденди и др.	15	3	12			
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож. и отриц. валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	15	3	12			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр. прид. на ценни книжа						
Парични потоци от доп. Вн. и връщ. им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предост. заеми	262	40	222	285	482	(197)
Парични потоци, свързани с лихви, комис., дивиденди и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори				19		19
Парични потоци от полож. и отриц. валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	262	40	222	304	482	(178)
Г. Изменение на паричните средства през периода	10182	9843	339	11195	12646	(1451)
Д. Парични средства в началото на периода			3239			4799
Е. Парични средства в края на периода			3578			3239

Дата на съставяне: 31.03.2010г.

Съставител: _____

/Пелия Парушева Евтимова/

Ръководител: _____

/Иван Василев Киряков/



Г. Георги
0178 Георги
 Тодоров
 Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2009 ГОДИНА
на "АКВА СИСТЕМС" АД град Бургас

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	ОБЩО собствен капитал
				Законови	Резервот изкупени собств. акции	Резерв съгл. учред. акт	Други резерви	Неразпр. Печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	255							1053			1308
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период								854			854
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
в т.ч. за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	255							1907			2162
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	255							1907			2162

Дата на съставяне: 31.03.2010г.

Съставител:.....

/Петя Парушева Евтимова/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

0178

Георги Тодоров

Регистриран одитор

Ръководител:.....

/Иван Василев Киряков/

