ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на "АКВА ОАЗИС" ООД – БУРГАС
към 31 декември 2015

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ И СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Правен статут и предмет на дейност

"АКВА ОАЗИС" ООД е дружество с ограничена отговорност, със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ул. "Янко Комитов" 16А, регистрирано по фирмено дело №2281 по описа за 2005 година на Бургаски окръжен съд.

Предмет на дейност: Сделки по проектиране и изграждане на външен водопровод от деривация "Ясна поляна" до к-г "Оазис", с. Лозенец и експлоатация на същия.

Дейността на дружеството не се ограничава със срок.

Дружеството е с капитал 5000 хиляди лева.

Дружеството се управлява от Управител.

Дружеството е регистрирано по закона за Данъчното производство под данъчен номер BG102931945. Извършено е вписване в Единния държавен регистър на стопанските субекти БУЛСТАТ под идентификационен код № 102931945, както и в Държавно обществено осигуряване. Регистрирано е по закона за ДДС.

1. Описание на значителните счетоводни политики

1.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти, приети от Европейската комисия съгласно Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. за прилагането на Международните счетоводни стандарти, които включват Международните стандарти за финансови отчети и тълкуванията за тяхното прилагане, последващите изменения и допълнения на тези стандарти и тълкуванията, бъдещите стандарти и тълкуванията, изготвени или одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти, всички те приложими от 01 януари 2006 г. от официалния превод на български език на Международните счетоводни стандарти от ИДЕС.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Настоящият счетоводен отчет е изготвен на основата на счетоводната конвенция за историческата цена, модифициран в определени случаи, конкретно посочени в оповестяванията с оценка на някои активи по тяхната справедлива стойност.

Всички данни оповестени за 2015 и 2014 са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил.лв.)

1.2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството изготвя финансов отчет по Международни счетоводни стандарти (МСС).

1.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода.

1.4. Управление на финансовите рискове, фактори на финансовите рискове

1.4.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики.

1.4.2. Лихви по търговски и банкови кредити, депозити от дъщерни дружества

За текущата си дейност дружеството не ползва банкови кредити.

1.4.3. Кредитни рискове

Дружеството получава единствено средства от съдружници, което не поражда големи кредитни рискове.

1.4.4. Ликвидност

Вярно с оригинала

Ръководството на дружеството се стреми да осигурява ликвидност и да поема текущите плащания на дружеството в срок.

1.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

1.5.1. Дълготрайните материални активи – дружеството притежава водопроводно съоръжение, изградено през 2005-2006 година.

1.5.2. Дълготрайните нематериални активи – дружеството не притежава такива.

1.5.3. Към 31.12.2015 г. дългосрочни инвестиции – дружеството не притежава такива.

1.5.4. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена - определена след всяко движение на съответния МЗ. В края на годината се извършва тест за обезценка на материалните запаси - оценени са по-ниската между нетната им продажна стойност и отчетната им стойност.

1.5.5. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

1.5.6. Паричните средства и еквиваленти в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса. Парични потоци от инвестиционна дейност" са нереализирани.

1.5.7. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31 декември 2015.

1.5.8. Преоценъчен резерв не е формиран.

1.5.9. Не са отразени премии от емисии

1.5.10. Текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута се оценят по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 г.

1.5.11. Провизии за потенциални задължения се признават и начисляват, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от което се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка за стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет.

1.6. Амортизация на дълготрайните активи – Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е прилаган линейният метод на база полезен живот на активите. За периода дружеството има само един актив – съоръжение. Праг на същественост 700 лева.

1.7. Признаване на приходите и разходите
Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

1.8. Данъчно облагане и отсрочени данъци
Съгласно българското данъчно законодателство дружеството отчита данъчна загуба в размер на 2266,79 лева и не дължи корпоративен данък за 2016 г.

Дата: 28-02-2016 г.

Съставител:

Вярно с приложената

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Име на отчитащото се предприятие :

АКВА ОАЗИС ООД - БУРГАС

Вид на отчета: неконсолидиран

Отчетен период : към 31-12-2015 год.

в хил.лв

Активи и Пасиви	Бележка №	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
АКТИВИ			
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
1 . Дълготрайни материални активи		88	89
СУМА НА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ:		**88**	**89**
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
1 . Търговски и други вземания		0	0
2 . Парични средства и еквиваленти		15	15
3 . Текущи данъчни вземания		3	3
СУМА НА ТЕКУЩИТЕ АКТИВИ:		**18**	**18**
СУМА НА АКТИВИТЕ:		**106**	**107**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
1 . Акционерен/дялов капитал		172	172
2 . Финансов резултат от минали периоди		-101	-91
3 . Финансов резултат от текущия период		-7	-10
СУМА НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ:		**64**	**71**
Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ		**0**	**0**
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
СУМА НА НЕТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ:		**0**	**0**
Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1 . Търговски и други задължения		39	34
СУМА НА ТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ:		**42**	**36**
СУМА НА ПАСИВИТЕ:		**42**	**36**
СУМА НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ И ПАСИВИТЕ:		**106**	**107**
		0	0

Дата: 28 февруари 2016

Съставител: Димитрина Чавдарова

Ръководител: Мирослав Марино

Вярно с оригинала

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Име на отчитащото се предприятие :

АКВА ОАЗИС ООД - БУРГАС

Вид на отчета: неконсолидиран

Отчетен период : към 31-12-2015 год.

в хил.лв

Видове доходи и разходи	Бележка №	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
1 . Приходи от продажби		1	0
2 . Разходи за суровини и материали		0	0
3 . Разходи за външни услуги		0	0
4 . Разходи за амортизации		1	1
5 . Разходи за възнаграждения		5	7
6 . Разходи за осигуровки		2	2
7 . Печалба/загуба преди облагане с данъци		-7	-10
8 . Разходи за данъци		0	0
9 . Печалба/загуба за периода		-7	-10
Печалба/загуба за предприятието-майка	100,0%	-7	-10
Доход на 1 акция в лева	172	-0.04 лв	-0.06 лв

Дата: 28.02.2016

Съставител:Димитрина Чавдарова

Ръководител: Мирослав Маринов

Вярно с оригинала

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Име на отчитащото се предприятие :

АКВА ОАЗИС ООД - БУРГАС

Вид на отчета: неконсолидиран

Отчетен период : към 31-12-2015 год.

в хил.лв

Парични потоци	Бележка №	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ			
1. Постъпления от клиенти		0	0
2. Плащания на доставчици		0	0
3. Плащания, свързани с възнаграждения		0	0
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (А):		0	0
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		0	0
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			
1. Други постъпления/ плащания от финансова дейност		0	9
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ (В):		0	9
Г. ИЗМЕНЕНИЯ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)		0	9
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА:		15	6
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА:		15	15
Паличност в касата и по банкови сметки		15	15

Дата: 28 февруари 2016

Съставител: Димитрина Чавдарова

Ръководител: Мирослав Маринов

Вярно с оригинала

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Име на отчитащото се предприятие :

АКВА ОАЗИС ООД - БУРГАС

Вид на отчета: неконсолидиран

Отчетен период : към 31-12-2015 год.

в хил.лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	премии от емисии (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	целеви резерви			печалба	загуба	Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
				общи	специализирани	други					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	172	0	0	0	0	0	8	-109	0	71	0
Коригирано салдо в началото на отчетния период	172	0	0	0	0	0	8	-109	0	71	0
Нетна печалба/загуба за периода	0	0	0	0	0	0	0	-7	0	-7	0
Салдо към края на отчетния период	172	0	0	0	0	0	8	-116	0	64	0
Собствен капитал към края на отчетния период	172	0	0	0	0	0	8	-116	0	64	0

Дата: 28 февруари 2016

Съставител: Димитрина Чавдарова

Ръководител: Мирослав Маринов

Вярно с оригинала