Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На АКВА СИСТЕМС ООД
Към 31.12.2014 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) 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			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	14	14
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	***0***	***0***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	***Общо за група IV:***	**14**	**14**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	11	5
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			***Общо за група V:***	***11***	***5***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	(22)	7
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**8**	**31**
Общо за група II:	**0**	**0**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	**0**	**0**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	4	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	0
- продукция			- до 1 година	3	
- стоки	4		- над 1 година		
4. Предаставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***4***	***0***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	4	0
Общо за група II:	***0***	***0***	- до 1 година	4	
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	2	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	2	
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	0
			- до 1 година	1	
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	9	30	- данъчни задължения	1	0
- безсрочни сметки (депозити)	2	1	- до 1 година	1	
Общо за група IV:	***11***	***31***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	7	0
Общо за раздел В:	**15**	**31**	- до 1 година	7	0
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**15**	**31**	**СУМА НА ПАСИВА**	**15**	**31**

Дата: 17.02.2015 год.

Кепитъл Адвайзър ЕООД
Capital Advisor EOOD

Съставител: .....
Кепитъл Адвайзър ЕООД
Управител: Иво Сеизов
Гл.счетоводител: Милена Илиева

Ръководител: .....
Николай Николов

ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ АКВА СИСТЕМС СОФИЯ

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На АКВА СИСТЕМС ООД
За 01.01.2014 - 31.12.2014 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**0**	**0**
а) суровини и материали		
б) външни услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**38**	**0**
а) разходи за възнаграждения	32	
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	6	
- осигуровки свързани с пенсии	4	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**0**	**0**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**0**	**0**
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**25**	**8**
а) балансова стойност на продадени активи	21	8
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**63**	**8**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
- разходи за лихви		
- други финансови разходи		
Общо финансови разходи	**0**	**0**
Общо разходи за обичайната дейност	**63**	**8**
8. Печалба от обичайната дейност	**0**	**7**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**63**	**8**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**7**
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**0**	**7**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**63**	**15**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**41**	**15**
а) продукция		
б) стоки	39	15
в) услуги	2	
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 продажба на дълготрайни активи		
Общо приходи от оперативната дейност	**41**	**15**
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, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) приходи от лихви от свързани предприятия		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**41**	**15**
8. Загуба от обичайната дейност	**22**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**41**	**15**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**22**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	**22**	**0**
Всичко (Общо приходи + 11)	**63**	**15**

Дата: 17.02.2015 год.

Съставител: .....
Кепитъл Адвайзър ЕООД
Управител: Иво Сеизов
Гл.счетоводител: Милена Илиева

Ръководител: .....
Николай Николов

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на АКВА СИСТЕМС ООД
За 2014 г.

	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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	50	35	15	100	99	1
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни						
	финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		34	(34)			0
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,			0			
	дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0		1	(1)
8	Други парични потоци от основна дейност			0	10	2	8
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**50**	**70**	**(20)**	**110**	**102**	**8**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови						
	активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно						
	придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и						0
	връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или						
	предоставени заеми			0			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**50**	**70**	**(20)**	**110**	**102**	**8**
Д.	Парични средства в началото на периода			**31**			**23**
Е.	Парични средства в края на периода			**11**			**31**

Дата: 17.02.2015 год.

Съставител: .....
Кепитъл Адвайзър ЕООД
Управител: Иво Сеизов
Гл.счетоводител: Милена Илиева

Ръководител: .....
Николай Николов

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На АКВА СИСТЕМС ООД
За 2014 г.

(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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5			14				12			**31**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**14**	**0**	**0**	**0**	**12**	**0**		**31**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										(22)	**(22)**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал								(1)			**(1)**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**14**	**0**	**0**	**0**	**11**	**0**	**(22)**	**8**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**14**	**0**	**0**	**0**	**11**	**0**	**(22)**	**8**

Дата на съставяне: 17.02.2015 г.

Съставител: .....
Кепитъл Адвайзър ЕООД
Управител: Иво Сеизов
Гл.счетоводител: Милена Илиева

Кепитъл Адвайзър ЕООД
Capital Advisor EOOD

Ръководител:.....
Николай Николов

АКВА СИСТЕМС ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ СОФИЯ

П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА 2014 ГОДИНА
НА АКВА СИСТЕМС ООД

I. Учредяване и регистрация

АКВА СИСТЕМС ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност през 2008 год. и е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 175125403.

Дружеството е с основен капитал в размер на 5 000 /пет хиляди/ лева, разпределен в 100 /сто/ дяла с номинална стойност 50 /петдесет/ лева всеки.

Предметът на дейност на дружеството е: Строителство, инженеринг, покупко-продажба на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, търговско представителство и посредничество, комисионна, спедиторска и транспортна дейност и извършване на всяка друга дейност, която не е забранена от закона.

II. Описание на счетоводната политика на дружеството прилагана през 2014 г.

1. База за изготвяне на Годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на АКВА СИСТЕМС ООД за 2014 год. е изготвен в съответствие с изискванията на всички национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2014 год., в т.ч. и към датата на финансовия отчет – 31.12.2014 год.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Финансовият отчет за 2014 год. е изготвен при спазване на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите разходите; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс; и запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с национален счетоводен баланс се изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Няма непредвидими събития, настъпили по време на съставяне на годишния финансов отчет, т.е. събития, които се отнасят за следващия отчетен период, но могат да имат съществено значение върху имущественото и финансово състояние на предприятието.

2. Дефиниция и оценка на елементите на Годишния финансов отчет

2.1. Дълготрайните материални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и въвеждането им в експлоатация. За оценката след първоначалното признаване се прилага препоръчителният подход на *СС 16.* След първоначалното признаване всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценки.

За 2014 год. стойностния праг на същественост за признаване на ДМА е определен на 700 (седемстотин) лв. Всички последващи разходи по дълготрайните материални активи се капитализират (увеличават стойността на актива) само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от ползването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи извършени под формата на ремонти се отчитат като текущи.

2.2. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обращаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си. Паричните средства във валута са преоценени по курс на БНБ към 31.12.2014 год.

2.3. Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация и е внесен изцяло към 31.12.2014 год.

2.4. Задълженията, изразени в лева са оценени по стойността на възникването им. Задълженията във валута са преоценени по курса на БНБ към 31.12.2014 год.

2.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и *разходите* за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на основните счетоводни принципи – текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

2.6. Данъци от печалбата

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчната ставка, която следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10 % .

3. Други оповестявания, изисквани от Закона за счетоводството и приложимите стандарти

Няма непредвидими събития, настъпили по време на съставяне на годишния финансов отчет, т.е. събития, които се отнасят за следващия отчетен период, но могат

да имат съществено значение върху имущественото и финансово състояние на предприятието.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на 17.02.2015 година от Общо събрание на съдружниците.

III. Пояснителни бележки към ГФО

1. Материални запаси

	31 декември 2014 *хил.лева*	31 декември 2013 *хил.лева*
Стоки	4	0
ОБЩО:	**4**	**0**

2. Парични средства

	31 декември 2014 *хил.лева*	31 декември 2013 *хил.лева*
Парични средства в лева в брой	9	30
Парични средства в лева по разплащателни сметки	2	1
ОБЩО:	**11**	**31**

3. Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството в размер на 5 000 /пет хиляди/ лева е внесен изцяло.

Капиталът е разпределен между съдружниците, както следва:

Николай Игнатов Николов – 1700 лв.
Наталия Павловна Николова – 1650 лв.
Павел Николаев Николов – 1650 лв.

Натрупани печалби от минали години възлизат на стойност 11 хил.лв.

4. Резерви

	31 декември 2014 *хил.лева*	31 декември 2013 *хил.лева*
Законови резерви:	14	14
ОБЩО:	**14**	**14**

5. Задължения

	31 декември 2014 *хил.лева*	31 декември 2013 *хил.лева*
Задължения към доставчици	3	0
Задължения към персонала	2	0
Осигурителни задължения	1	0
Данъчни задължения	1	0
ОБЩО:	**7**	**0**

6. Данъчно облагане

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство се прилага единна данъчната ставка за определяне на корпоративния данък върху печалбата в размер на 10%.

Дружеството приключва текущата година със счетоводна загуба 22 хил. лева. За 2014 год. дружеството не дължи корпоративен данък.

Съставител: .....
КЕПИТЪЛ АДВАЙЗЪР ЕООД
Управител: Иво Сеизов
Гл.сч-л: Милена Илиева

Управител: .....
Николай Николов

17.02.2015 г.