СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На „Акватех Инженеринг" ООД ЕИК:103762494

Към 31.12.2010 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		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		
			III. Резерви от последващи оценки		
			IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи					
1 .Машини, производствено оборудване и апаратура	3	14			
2. Съоръжения и други	95	137	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
			- неразпределена печалба	301	154
			- непокрита загуба		
			Общо за група V:	301	154
			VI. Текуща печалба (загуба)	30	147
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	336	306
Общо за група II:	98	151	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи					
IV. Отсрочени данъци					
Общо за раздел Б:	98	151			
В. Текущи (краткотрайни) активи					
I.Материални запаси					
			В. Задължения		
			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
			- до 1 година		
II. Вземания					
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	12	20			
- над 1 година					
			2. Други задължения, в т.ч.:	5	22
Общо за група II:	12	20	- до 1 година	5	22
			- към персонала, в т.ч.:	2	4
III. Инвестиции			- до 1 година	2	4
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
			- до 1 година	1	1
IV. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	13	2	- данъчни задължения	2	17
- безсрочни сметки (депозити)	217	154	- до 1 година	2	17
Общо за група IV:	230	156			
			Общо за раздел В, в т.ч.:	5	22
Общо за раздел В:	242	176	- до 1 година	5	22
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	341	328	СУМА НА ПАСИВА	341	328

Дата на съставяне:25.02.2011 г.

Съставител: Валентин Ангелов

Ръководител: Димчо Василев

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „Акватех Инженеринг" ООД ЕИК:103762494
За 2010 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	2	57
а) суровини и материали		40
б) външни услуги	2	17
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	32	30
а) разходи за възнаграждения	27	25
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	5	5
- осигуровки свързани с пенсии		
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	53	38
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	53	38
- разходи за амортизация	53	38
- разходи от обезценка		
4. Други разходи, в т.ч.:	5	574
а) балансова стойност на продадени активи		569
Общо разходи за оперативната дейност	92	699
5. Разходи за лихви и други финансови разходи		
Общо финансови разходи		
Общо разходи за обичайната дейност	92	699
6. Печалба от обичайната дейност	33	163
Общо разходи	92	699
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	33	163
8. Разходи за данъци от печалбата	3	16
9. Печалба	30	147
Всичко (общо разходи + 8 + 9)	125	862

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	5	796
а) продукция	5	211
б) стоки		585
2. Други приходи	120	65
Общо приходи от оперативната дейност	125	861
3. Други лихви и финансови приходи		1
Общо финасови приходи		1
Общо приходи от обичайната дейност	125	862
Общо приходи	125	862
4. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
5. Загуба (ред3 + ред 8 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 5)	125	862

Дата на съставяне:25.02.2011 г.

Съставител: Валентин Ангелов

Ръководител: Димчо Василев

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

АКВАТЕХ ИНЖЕНЕРИНГ ООД ВАРНА

Приложение № 4 към ОС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „Акватех Инженеринг" ООД ЕИК:103762494
За 2010 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**							**301**			**306**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**							**301**			**306**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат от текущия период										30	30
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	**5**							**301**		**30**	**336**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**							**301**		**30**	**336**

Дата на съставяне:25.02.2011 г.

Съставител: Валентин Ангелов Ръководител: Димчо Василев

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

АКВАТЕХ ИНЖЕНЕРИНГ ООД ВАРНА

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „Акватех Инженеринг" ООД ЕИК:103762494
За 2010 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	158	28	130	1249	1016	233
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		33	(33)		35	(35)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		18	(18)		6	(6)
7	Плащания при разпределения на печалби						
8	Други парични потоци от основна дейност		3	(3)		11	(11)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**158**	**82**	**76**	**1249**	**1068**	**181**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					74	(74)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					**74**	**(74)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	(2)		158	(158)
5	Плащания на задължения по лизингови договори						
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7	Други парични потоци от финансова дейност						
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**2**	**(2)**		**158**	**(158)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**158**	**84**	**74**	**1249**	**1300**	**(51)**
Д.	Парични средства в началото на периода			**156**			**207**
Е.	Парични средства в края на периода			**230**			**156**

Дата на съставяне:25.02.2011 г.

Съставител: Валентин Ангелов

Ръководител: Димчо Василев

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Обратно към Съдържания

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2010 година
На „Акватех Инженеринг" ООД ЕИК:103762494

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	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				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
1 .Машини, производствено оборудване и апаратура	35			35			35	21	11		32			32	3
2. Съоръжения и други	170			170			170	33	42		75			75	95
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	205	0	0	205	0	0	203	54	53	0	107	0	0	107	98
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	205	0	0	205	0	0	205	54	53	0	107	0	0	107	98

Дата на съставяне:25.02.2011 г.

Съставител: Валентин Ангелов

Ръководител: Димчо Василев

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

„АКВАТЕХ ИНЖЕНЕРИНГ" ООД ВАРНА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010г.

на „АКВАТЕХ ИНЖЕНЕРИНГ" ООД

към 31 декември 2010г.

Правен статут

"АКВАТЕХ ИНЖЕНЕРИНГ" ООД е основано през 2002 год. като Дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненски Окръжен Съд с решение №1009/2002 , ЕИК 103762494 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, община Варна, ул. "Цоньо Тодоров" № 6

Предмет на дейност

Основната дейност на предприятието е ниско строителство.

Оповестяване на счетоводната политика и пояснителни бележки

База за изготвяне:

1. Годишните финансови отчети са изготвени в съответствие с приложимите Национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, при спазване на счетоводните принципи съгласно Закона за счетоводството. Не е давано предимство на един счетоводен принцип пред друг, а в случай, че това е направено, този факт е оповестен, заедно с основанието за предимството.

Отчетна валута: Финансовите отчети на дружеството са изготвени в български лев, представени са в хиляди лева в съответствие с принципа за историческа цена.

Дълготрайни материални и нематериални активи

Счетоводно един актив се признава и отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на следните критерии:

- има натурално веществена форма;
- се използва за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели;
- се очаква да бъде използван повече от един отчетен период;
- е със стойност при придобиването му не по-малка от 700 лева;
- стойността на актива може надеждно да бъде изчислена и дружеството очаква да получи икономически изгоди , свързани с актива.

При първоначалното признаване всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

След първоначалното признаване всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Счетоводно един актив се признава и отчита като дълготраен нематериален актив, когато отговаря на следните критерии:

- актива е придобит и контролиран установим ресурс;
- няма физическа субстанция;
- е със съществено значение при употребата му;
- от използването му се очаква икономическа изгода;
- е със стойност при придобиването му не по-малка от 700 лева;

При първоначалното признаване всеки външно създаден ДНМА се оценява по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи, необходими за подготовката на актива за използването му по предназначение.

След първоначалното признаване всеки отделен ДНМА се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като е прилаган линейния метод. По групи активи се прилагат амортизационни норми определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

В предприятието няма временно изведени от употреба дълготрайни активи, няма ограничения върху правата на собственост на притежаваните от предприятието активи.

Финансови инструменти

Финансовите активи са класифицирани като възникнали първоначално в предприятието и обявени за продажба. Първоначалната оценка при придобиването на финансовите активи, възникнали първоначално в предприятието е по цена на придобиване. Последващата оценка на финансовите активи, възникнали първоначално в предприятието е по амортизируема стойност.

Финансовите пасиви са класифицирани като възникнали първоначално в предприятието. Първоначалната оценка при придобиването на финансовите пасиви, възникнали първоначално в предприятието е по цена на придобиване. Последващата оценка на финансовите пасиви, възникнали първоначално в предприятието е по амортизируема стойност.

Стоково – материални запаси

Стоково-материалните запаси се признават в счетоводните отчети към момента на придобиване на собствеността върху тях.

При първоначалното признаване стоково-материалните запаси се оценяват по тяхната доставна стойност, включваща всички разходи по закупуването, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси. Разходите по закупуване, включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, и разходите по доставката.

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

В края на отчетния период, доставната стойност на наличните стоково-материални запаси не превишава тяхната нетна реализируема стойност.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

При тяхното потребление, стоково-материалните запаси се отписват по метода на "средно-претеглена цена".

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Вземанията посочени във финансовия отчет на предприятието към 31.12.2010 год. са:

- вземания от клиенти – 12 хил. лв.

Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чужда валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 г.

Данъци от печалбата

За текущата 2010 г. начислените разходи за данъци са в размер на 3 хил. лв. .

Доходи на персонала

В предприятието се реализират и начисляват краткосрочни доходи на персонал. Дългосрочни доходи на персонала не се изчисляват, тъй като ръководството е преценило че ще са в несъществен размер и разхода за изчислението им ще е по – голям от тях.

Към датата на ГФО има неизплатени доходи на персонала за 2 хил. лв.

Признаване на приходи

Приходите за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършване на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя като се използва метода "проверка на извършената работа".

Приходите от продажба на стоки и продукция се признават, когато са изпълнени едновременно следните условия:

1. прехвърлени са на купувача всички значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността върху стоките и продукцията;
2. не е запазено участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки и продукция;
3. сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
4. налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата на стоки и продукция;
5. направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходите от дивиденти се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2010 г.	2009 г.
Приходи от продажба на продукция	5	211
Приходи от продажба на стоки		585
Други приходи	120	65
Обща сума на приходите:	125	862

Ефекти от промени във валутните курсове

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Осигурява се аналитична информация за вида и за количеството на валутата.

Периодичността на текущата оценка на позициите в чуждестранна валута е 1 месец.

Курсови разлики се отчитат, когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделка в чуждестранна валута.

Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Прагът на същественост в който една грешка се счита за фундаментална се определя на 3 % от нетните приходи от продажби за периода. Грешки в размер, който не надхвърля този праг не се считат за фундаментални.

Други оповестявания и бележки

1. По време на изготвянето на финансовия отчет и до датата на вземане на решение за публикуването му няма настъпили коригиращи или некоригиращи събития.

2. Финансовият отчет на предприятието е изготвен при спазване на принципа за „действащо предприятие". На ръководството на предприятието не са известни условия, които биха довели до невъзможност за осъществяване на дейността на предприятието за в бъдеще.

25.02.2011 г.
гр. Варна

СЪСТАВИЛ: (Валентин Ангелов)

РЪКОВОДИТЕЛ: (Димчо Василев)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ВАРНА