

Акватар ООД

# Годишен отчет

2012

01.01.2012 31.12.2012

ЕИК..... 201554606

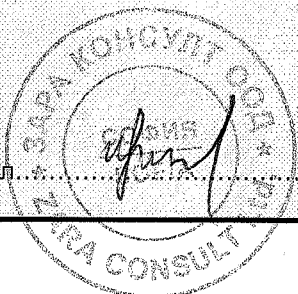
Адрес на управление:..... гр.София р-н Триадица, бул. България 49А, ет. 4

Ръководител: ..... Иван Михайлов

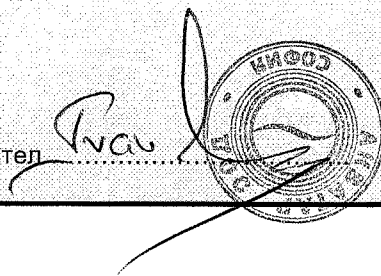
Съставител:..... Зара Консулт ООД, П.Петрова

Дата..... 22.03.2013

Съставител.....



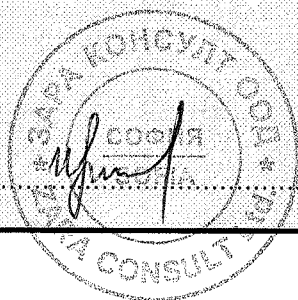
Ръководител.....



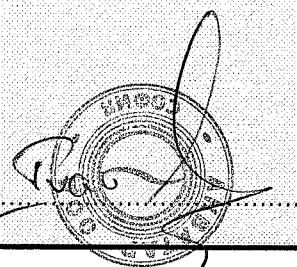
## Съдържание:

- 1 Баланс
- 2 Отчет за приходите и разходите
- 3 Отчет за собствения капитал
- 4 Отчет за паричните потоци по прекия метод
- 5 Приложения
  - Значими счетоводни политики
  - Пояснителни бележки
  - Други оповестявания съгл. т.24.1 СС1

Съставител.....



Ръководител.....



# Счетоводен баланс

на Акватар ООД

към 31.12.2012

| АКТИВ                                                                      |         |                 |                  |
|----------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|------------------|
| Раздели, групи, статии                                                     | Бележки | Сума (хил. лв.) |                  |
|                                                                            |         | текуща година   | предходна година |
| а                                                                          |         | 1               | 2                |
| <b>Нетекущи (дълготрайни) активи</b>                                       |         | <b>1320</b>     | <b>4</b>         |
| Дълготрайни материални активи                                              |         | 1288            |                  |
| Съоръжения, транспортни средства и други                                   |         | 6               |                  |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане |         | 1282            |                  |
| Отсрочени данъци                                                           |         | 32              | 4                |
| <b>Текущи (краткотрайни) активи</b>                                        |         | <b>524</b>      | <b>134</b>       |
| Материални запаси                                                          |         | 2               | 2                |
| Суровини и материали                                                       |         | 2               | 2                |
| Вземания                                                                   | 1       | 373             | 3                |
| Други вземания, в т.ч.:                                                    |         | 373             | 3                |
| Парични средства, в т.ч.:                                                  |         | 149             | 129              |
| - в брой                                                                   |         | 4               |                  |
| - в безсрочни сметки (депозити)                                            |         | 145             | 129              |
| <b>СУМА НА АКТИВА</b>                                                      |         | <b>1844</b>     | <b>138</b>       |

| ПАСИВ                                               |         |                 |                  |
|-----------------------------------------------------|---------|-----------------|------------------|
| Раздели, групи, статии                              | Бележки | Сума (хил. лв.) |                  |
|                                                     |         | текуща година   | предходна година |
| а                                                   |         | 1               | 2                |
| <b>Собствен капитал</b>                             |         | <b>(289)</b>    | <b>(36)</b>      |
| Записан капитал                                     |         | 2               | 2                |
| Нарупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.: |         | (38)            |                  |
| - непокрита загуба                                  |         | 38              |                  |
| Текуща печалба (загуба)                             |         | (253)           | (38)             |
| <b>Задължения</b>                                   |         | <b>2133</b>     | <b>174</b>       |
| - до 1 година                                       |         | 263             | 174              |
| - над 1 година                                      |         | 1870            |                  |
| Задължения към доставчици, в т.ч.:                  |         | 179             | 4                |
| - до 1 година                                       |         | 179             | 4                |
| Задължения към предприятия от група, в т.ч.:        | 2       | 1870            | 17               |
| - до 1 година                                       |         |                 | 17               |
| - над 1 година                                      |         | 1870            |                  |
| Други задължения, в т.ч.:                           | 3       | 84              | 153              |
| - до 1 година                                       |         | 84              | 153              |
| към персонала, в т.ч.:                              |         | 1               | 2                |
| - до 1 година                                       |         | 1               | 2                |
| осигурителни задължения, в т.ч.:                    |         |                 | 1                |
| - до 1 година                                       |         |                 | 1                |
| данъчни задължения, в т.ч.:                         |         | 8               |                  |
| - до 1 година                                       |         | 8               |                  |
| <b>СУМА НА ПАСИВА</b>                               |         | <b>1844</b>     | <b>138</b>       |

Дата на съставяне 22.03.2013

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петров

Ръководител: Иван Михайлов

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

# Отчет за приходите и разходите

на Акватар ООД  
за 2012

| Наименование на разходите                                                                                               | Бележки | Сума (хил. лв.) |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|------------------|
|                                                                                                                         |         | текуща година   | предходна година |
| а                                                                                                                       |         | 1               | 2                |
| <b>А. Разходи</b>                                                                                                       |         |                 |                  |
| Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:                                                                 |         | 108             | 21               |
| суровини и материали                                                                                                    |         | 1               |                  |
| външни услуги                                                                                                           | 4       | 107             | 21               |
| Разходи за персонала, в т.ч.:                                                                                           |         | 71              | 14               |
| разходи за възнаграждения                                                                                               |         | 60              | 12               |
| разходи за осигуровки, в т.ч.:                                                                                          |         | 11              | 2                |
| - осигуровки, свързани с пенсии                                                                                         |         | 8               | 1                |
| Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:                                                                             |         | 1               |                  |
| разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:                             |         | 1               |                  |
| - разходи за амортизация                                                                                                |         | 1               |                  |
| Други разходи, в т.ч.:                                                                                                  | 5       | 27              | 4                |
| <b>Общо разходи за оперативна дейност</b>                                                                               |         | <b>207</b>      | <b>39</b>        |
| Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.: |         | 4               |                  |
| отрицателни разлики от промяна на валутни курсове                                                                       |         | 4               |                  |
| Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:                                                                     |         | 81              | 3                |
| разходи, свързани с предприятия от група                                                                                |         | 79              |                  |
| <b>Общо финансови разходи</b>                                                                                           |         | <b>85</b>       | <b>3</b>         |
| <b>Общо разходи</b>                                                                                                     |         | <b>292</b>      | <b>42</b>        |
| Други данъци, алтернативни на корпоративния данък                                                                       |         | (28)            | (4)              |
| <b>Всичко</b>                                                                                                           |         | <b>264</b>      | <b>38</b>        |

| Наименование на приходите                         |  | Сума (хил. лв.) |                  |
|---------------------------------------------------|--|-----------------|------------------|
|                                                   |  | текуща година   | предходна година |
| а                                                 |  | 1               | 2                |
| <b>Б. Приходи</b>                                 |  |                 |                  |
| Общо приходи от оперативна дейност                |  |                 |                  |
| Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:          |  | 11              |                  |
| положителни разлики от промяна на валутни курсове |  | 10              |                  |
| <b>Общо финансови приходи</b>                     |  | <b>11</b>       |                  |
| Загуба от обичайна дейност                        |  | 281             | 42               |
| <b>Общо приходи</b>                               |  | <b>11</b>       |                  |
| Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)   |  | 281             | 42               |
| Загуба                                            |  | 253             | 38               |
| <b>Всичко</b>                                     |  | <b>264</b>      | <b>38</b>        |

Дата на съставяне 22.03.2013

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова

Ръководител: Иван Михайлов

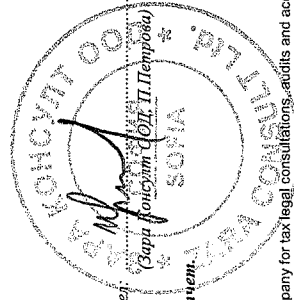
Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

# Отчет за собствения капитал на Акватар ООД за 2012

| Показатели                                                              | Бележки | Записан капитал | Премии от емисия | Резерв от последващи оценки | Резерви   |                                             |                                  |               |                        | Финансов резултат от минали години |       | Текуща печалба / загуба | Общо собствен капитал |
|-------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|------------------|-----------------------------|-----------|---------------------------------------------|----------------------------------|---------------|------------------------|------------------------------------|-------|-------------------------|-----------------------|
|                                                                         |         |                 |                  |                             | Закон ови | Резерви свързани с изкупени собствени акции | Резерви съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба                   |       |                         |                       |
|                                                                         |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    |       |                         |                       |
| а                                                                       |         | 1               | 2                | 3                           | 4         | 5                                           | 6                                | 7             | 8                      | 9                                  | 10    | 11                      |                       |
| Салдо в началото на отчетния период                                     |         |                 | 2                |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    | (38)  | (36)                    |                       |
| Промени в счетоводната политика                                         |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    |       |                         |                       |
| Грешки                                                                  |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    |       |                         |                       |
| Салдо след промени в счетоводната политика и грешки                     |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    |       |                         |                       |
| Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:                           |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    |       |                         |                       |
| - увеличение                                                            |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    |       |                         |                       |
| - намаление                                                             |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    |       |                         |                       |
| Финансов резултат за текущия период                                     |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    | (253) | (253)                   |                       |
| Разпределение на печалба в т.ч.:                                        |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    |       |                         |                       |
| - за дивиденди                                                          |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    |       |                         |                       |
| Покриване на загуби                                                     |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    |       |                         |                       |
| Последващи оценки на активи и пасиви                                    |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    |       |                         |                       |
| - увеличение                                                            |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    |       |                         |                       |
| - намаление                                                             |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    |       |                         |                       |
| Други изменения в собствения капитал                                    |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        | (38)                               | 38    |                         |                       |
| Салдо към края на отчетния период                                       |         |                 | 2                |                             |           |                                             |                                  |               |                        | (38)                               | (253) | (289)                   |                       |
| Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина |         |                 |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        |                                    |       |                         |                       |
| Собствен капитал към края на отчетния период                            |         | 2               |                  |                             |           |                                             |                                  |               |                        | (38)                               | (253) | (289)                   |                       |

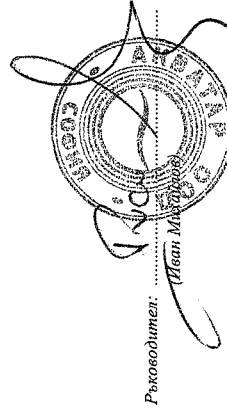
Дата на съставяне 22.03.2013

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.



Съставител:

(Зари Йосиф П. Петрови)



Ръководител:

(Иван Митов)

# Отчет

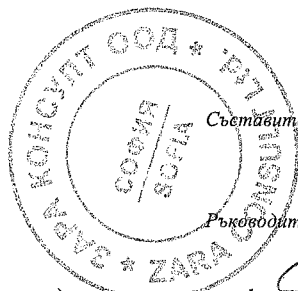
## за паричните потоци по прекия метод

на Акватар ООД  
за 2012

(хил.лв.)

| Наименование на паричните потоци                                      | Бележки | Текущ период |             |               | Предходен период |           |             |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|--------------|-------------|---------------|------------------|-----------|-------------|
|                                                                       |         | Постъпления  | Плащания    | Нетен поток   | Постъпления      | Плащания  | Нетен поток |
|                                                                       |         | 1            | 2           | 3             | 4                | 5         | 6           |
| <b>А. Парични потоци от основна дейност</b>                           |         | <b>101</b>   | <b>1709</b> | <b>(1608)</b> |                  | <b>36</b> | <b>(36)</b> |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти                      |         |              | 1374        | (1374)        |                  | 19        | (19)        |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения                     |         | 2            | 70          | (68)          |                  | 16        | (16)        |
| Други парични потоци от основна дейност                               |         | 99           | 265         | (166)         |                  | 1         | (1)         |
| <b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>                     |         |              | <b>6</b>    | <b>(6)</b>    |                  |           |             |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи                         |         |              | 6           | (6)           |                  |           |             |
| <b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>                         |         | <b>1691</b>  | <b>57</b>   | <b>1634</b>   | <b>169</b>       | <b>4</b>  | <b>165</b>  |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците |         |              |             |               | 5                | 3         | 2           |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми            |         | 1688         | 52          | 1636          | 162              |           | 162         |
| Парични потоци от лихви,комисионни, дивиденди и други подобни         |         | 1            | 3           | (2)           |                  | 1         | (1)         |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики   |         | 2            | 2           |               |                  |           |             |
| Други парични потоци от финансова дейност                             |         |              |             |               | 2                |           | 2           |
| <b>Г. Изменение на паричните потоци през периода (А+Б+В)</b>          |         | <b>1792</b>  | <b>1772</b> | <b>20</b>     | <b>169</b>       | <b>40</b> | <b>129</b>  |
| <b>Д. Парични средства в началото на периода</b>                      |         |              |             | <b>129</b>    |                  |           |             |
| <b>Е. Парични средства в края на периода</b>                          |         |              |             | <b>149</b>    |                  |           | <b>129</b>  |

Дата на съставяне 22.03.2013



Съставител:.....

(Зара Консулт ООД, П.Петрова)

Ръководител:.....

(Иван Михайлов)

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

# 1. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Счетоводната политика на Акватар ООД представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:

- а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети и;
- б) надеждна, което означава:
  - представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
  - отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
  - е неутрална и безпристрастна;
  - е предпазлива;
  - е пълна във всички материални аспекти;

При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва. Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

## 1. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Финансовият отчет към 31 декември 2012 г. е одобрен и приет от ОС на дружеството на 22.03.2013 г. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове. С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

## 2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет 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. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

## 3. Счетоводни принципи

Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСП, а именно:

**Счетоводен принцип на начисляването;**

**Действащо предприятие.**

Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:

- Разбираемост;
- Уместност;
- Същественост;
- Надеждност;
- Достоверно представяне;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Предпазливост;
- Сравнителна информация;
- Компенсиране;
- Независимост на отделните отчетни периоди;
- Стойностна връзка между начален и краен баланс;
- Запазване на счетоводната политика;
- Вярно и честно представяне.

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

## 4. Дефиниции и оценки на елементите на счетоводния баланс

### 4.1. Имоти, машини, съоръжения (ИМС)

**Собствени активи**

ИМС се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването.

При първоначално си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.

Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-вещствена

като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

От 1 януари 2008 г. с промените в НСМСП ново придобитите дълготрайни материални активи се отчитат само по цена на придобиване, т.е. те не се преоценяват.

#### **Последващи разходи**

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от ИМС, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

#### **Амортизация**

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ИМСО, които се отчитат отделно. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване Амортизационни срокове по години

|                                            |        |
|--------------------------------------------|--------|
| Сгради                                     | 25     |
| Машини и оборудване и транспортни средства | 4 - 10 |

## **4.2. Парични средства**

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки). Те са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

## **4.3. Обезценка**

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Загубите от обезценки се признават в Отчета за доходите.

## **4.4. Собствен капитал**

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал и текуща печалба (загуба).

**Записаният капитал** се състои от дялове и е представен по неговата номинална стойност.

## **5. Признаване на приходите**

През 2012 г. дружеството има 11 хил. лв. отчетени приходи .

## **6. Разходи**

### **Оперативни разходи**

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

## **7. Данъци от печалбата**

За 2012 година дружеството не отчита облагаема печалба и не дължи данъци върху печалбата .

## **8. Управление на финансовия риск**

### **Фактори на финансовия риск**

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

### **Ликвиден риск**

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

Управител

Главен счетоводител

## 2. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

### Пояснителни бележки към баланса

#### Бележка №1

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| ДДС за възстановяване - поискан       | 154634.71        |
| ДДС за възстановяване - за приспадане | 60843.05         |
| Разчети за гаранции                   | 126928.13        |
| Други дебитори                        | 30620.71         |
|                                       | <b>373026.60</b> |

#### Бележка №2

| Задължения към предприятия от група | Стойност          |
|-------------------------------------|-------------------|
| Получени заеми                      | 1797407.77        |
| Разчети за лихви по получени заеми  | 72602.95          |
|                                     | <b>1870010.72</b> |

#### Бележка №3

| Други задължения                    | Стойност        |
|-------------------------------------|-----------------|
| Персонал по трудови правоотношения  | 900.00          |
| ДДФЛ по извънтрудови правоотношения | 3.86            |
| Разчети за данък върху разходите    | 2.00            |
| Разчети за данък при източника      | 8066.99         |
| Други кредитори                     | 75128.07        |
|                                     | <b>84100.92</b> |

### Пояснителни бележки към отчет за приходите и разходите

#### Бележка №4

| Разходи за външни услуги                          | Стойност         |
|---------------------------------------------------|------------------|
| Разходи консултантски, счетоводни и правни услуги | 74250.34         |
| Разходи за наем на офис помещения                 | 11030.88         |
| Разходи за отопление, вода, ел. енергия, телефон  | 2888.58          |
| Разходи за интернет и IT услуги                   | 618.35           |
| Разходи за преводачески услуги                    | 96.35            |
| Разходи за наем автомобили                        | 11153.55         |
| Разходи за пощенски и куриерски услуги            | 208.46           |
| Разходи за други външни услуги                    | 7081.04          |
|                                                   | <b>107327.55</b> |

#### Бележка №5

| Други разходи                                | Стойност        |
|----------------------------------------------|-----------------|
| Разходи за данъци и такси                    | 935.47          |
| Разходи за служебни пътувания и командировки | 13569.51        |
| Данъчно-непризнати разходи                   | 3112.60         |
| Разходи за експлоатация на автомобили        | 2464.78         |
| Други разходи                                | 6955.89         |
|                                              | <b>27038.25</b> |

Всички суми са в лева

Управител:

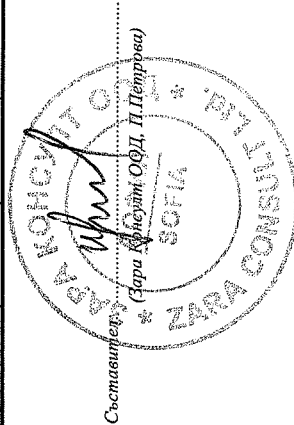
Главен счетоводител:

# СПРАВКА

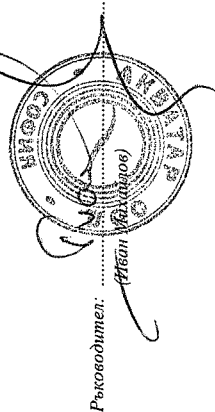
## за нетекущите (дълготрайни) активи

на Акватар ООД  
за 2012

| ПОКАЗАТЕЛИ                                                                               | Отчетна стойност на нетекущите активи |                            |                          | Последваща оценка |            |           | Амортизация           |                        |                       | Последваща оценка |            |           | Преоценена амортизация в края на периода | Балансова стойност в края на периода |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|------------|-----------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|------------|-----------|------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                          | в началото на периода                 | на постъпване през периода | на излизане през периода | в края на периода | увеличение | намаление | в началото на периода | начислена през периода | отписана през периода | в края на периода | увеличение | намаление |                                          |                                      |
| <b>Нематериални активи</b>                                                               |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| Продукти от развойна дейност                                                             |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти и др. подобни права и активи |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| Търговска репутация                                                                      |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане                         |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| <b>Общо Нематериални активи:</b>                                                         |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| <b>Дълготрайни материални активи</b>                                                     |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| Земни и сгради, в т.ч.:                                                                  |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| - земи                                                                                   |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| - сгради                                                                                 |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| Машини, произв. оборудване и апаратура                                                   |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| Съоръжения транспортни средства и други                                                  |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане               |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| <b>Общо Дълготрайни материални активи:</b>                                               |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| <b>Дългосрочни финансови активи</b>                                                      |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| Акции и дялове в предприятия от група                                                    |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| Предоставени заеми на предприятия от група                                               |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия                                        |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия                          |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| Дългосрочни инвестиции                                                                   |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| Други заеми                                                                              |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| Изкупени собствени акции                                                                 |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| <b>Общо Дългосрочни финансови активи:</b>                                                |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| <b>Отсрочени данъци</b>                                                                  |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |
| <b>Общо нетекущи (дълготрайни) активи</b>                                                |                                       |                            |                          |                   |            |           |                       |                        |                       |                   |            |           |                                          |                                      |



Съставител: (Зара Костянтин ООД, П. Петрови)



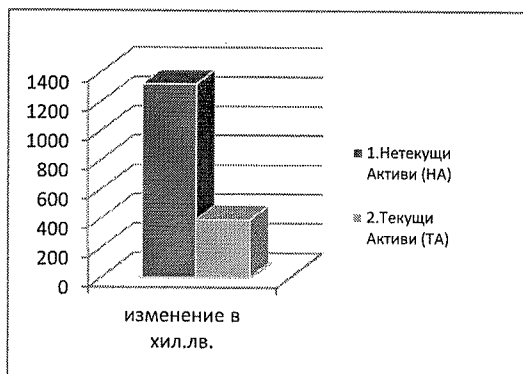
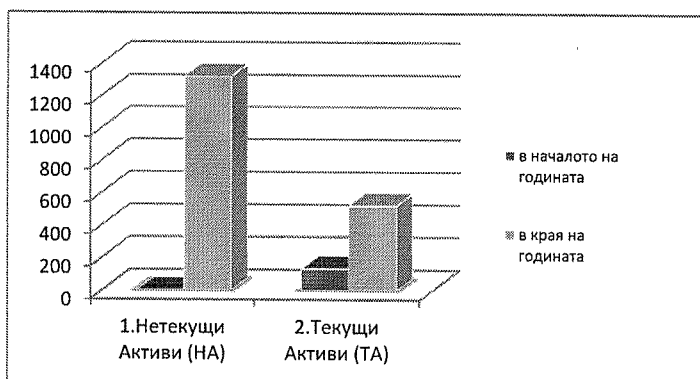
Ръководител: (Зара Костянтин ООД, П. Петрови)

# ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ

Предприятие: Акватар ООД  
Период: 01.01.2012 до 31.12.2012

## Основна структура на Актива на баланса

| Раздели                | В началото на годината |          | В края на годината |          | Изменение       |                     |                     |
|------------------------|------------------------|----------|--------------------|----------|-----------------|---------------------|---------------------|
|                        | Хил. лв.               | Отн. дял | Хил. лв.           | Отн. дял | Изменение (4-2) | В процент (6*100):2 | В структурата (5-3) |
| 1.Нетекущи Активи (НА) | 4                      | 3%       | 1320               | 72%      | 1316            | 32900%              | 68.68%              |
| 2.Текущи Активи (ТА)   | 134                    | 97%      | 524                | 28%      | 390             | 291%                | -68.68%             |
| 3.Всичко активи        | 138                    |          | 1844               |          | 1706            |                     |                     |



## Постоянен Капитал

$$ПК = [\sum НА + \sum ТА] - \sum КЗ$$

| Раздели                        | В нач. на год. | В края на год. | Измен.(3-2) |
|--------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 1                              | 2              | 3              | 4           |
| 4.Краткосрочни задължения (КЗ) | 174            | 263            | 89          |
| 5.Постоянен капитал (ПК) (3-4) | -36            | 1581           | 1617        |

## Собствен Основен Капитал

$$СОК = \sum НА - \sum ДЗ$$

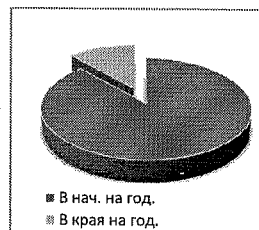
| Раздели                             | В нач. на год. | В края на год. | Измен.(3-2) |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 1                                   | 2              | 3              | 4           |
| 6.Дългосрочни задължения (ДЗ)       |                | 1870           | 1870        |
| 7.Собствен осн. капитал (СОК) (1-6) | 4              | -550           | -554        |

## Коефициент на Финансиране на Нетекущите Активи

$$КФНА = ПК / \sum НА$$

| Раздели                                                        | В нач. на год. | В края на год. | Измен.(3-2) |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 1                                                              | 2              | 3              | 4           |
| 8. Коефициент на Финансиране на Нетекущите Активи (КФНА) (5/1) | -9.000         | 1.198          | 10.198      |

\* Превъзходството на коефициента над единица показва, че има наличен нетен оборотен капитал.

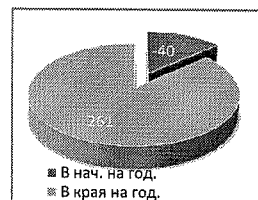


## Нетен Оборотен Капитал

$$НОК = ПК - \sum НА$$

| Раздели                         | В нач. на год. | В края на год. | Измен.(3-2) |
|---------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 1                               | 2              | 3              | 4           |
| 9. Нетен Оборотен Капитал (5-1) | -40            | 261            | 301         |

\* Изразява собствените оборотни средства на предприятието.



## Период на събиране на вземания от клиенти

$$ПСВК = \frac{\text{Средна наличност на вземанията от клиенти} * 360}{\text{Нетен размер на приходите от продажбите}}$$

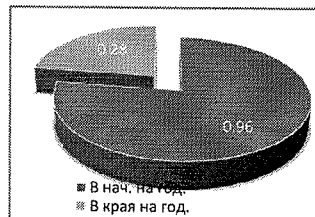
| Раздели                                              | дни     |
|------------------------------------------------------|---------|
| 1                                                    | 2       |
| 10. Период на събиране на вземания от клиенти (ПСВК) | #DIV/0! |

## Коефициент на динамичност на текущите активи

$$КДТА = \frac{\sum \Pi}{\sum TA}$$

| Раздели                                                        | В нач. на год. | В края на год. | Измен.(3-2) |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 1                                                              | 2              | 3              | 4           |
| 11. Парични средства (П)                                       | 129            | 149            | 20          |
| 12. Коефициент на динамичност на текущите активи (КДТА) (11/2) | 0.96           | 0.28           | -0.68       |

\*Показва паричните средства, падащи се на 1 лв. текущи активи



## Коефициент на финансова автономност

$$КфФА = \frac{СК}{З}$$

| Раздели                                          | В нач. на год. | В края на год. | Измен.(3-2) |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 1                                                | 2              | 3              | 4           |
| 13. Собствен капитал (СК)                        | -36            | -289           | -253        |
| 14. Задължения (З)                               | 174            | 2133           | 1959        |
| 15. Коефициент на Фин.Автономност (КфФА) (13/14) | -0.21          | -0.14          | 0.07        |

\*Показва величината на собствения капитал, съответстваща на 1 лв. задължения

|                                              |       |       |       |
|----------------------------------------------|-------|-------|-------|
| 16. Коефициент на Задължияност (КфЗ) (14/13) | -4.83 | -7.38 | -2.55 |
|----------------------------------------------|-------|-------|-------|

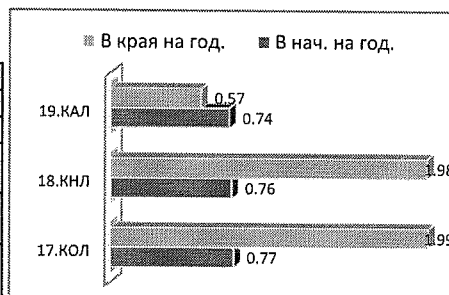
\* Показва сумата на задълженията падащи се на 1лв. собствен капитал

## Коефициенти за ликвидност

$$КОЛ = \frac{ТА}{КЗ} \quad КНЛ = \frac{КВ + П}{КЗ} \quad КАЛ = \frac{П}{КЗ}$$

| Раздели                                                | В нач. на год. | В края на год. | Измен.(3-2) |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 1                                                      | 2              | 3              | 4           |
| 16. Краткосрочни вземания (КВ)                         | 3              | 373            | 370         |
| 17. Коефициент на Обща Ликвидност (КОЛ) (2/4)          | 0.77           | 1.99           | 1.22        |
| 18. Коефициент на Незабавна Ликвидност (КНЛ) (16+11/4) | 0.76           | 1.98           | 1.23        |
| 19. Коефициент на Абсолютна Ликвидност (КАЛ) (11/4)    | 0.74           | 0.57           | -0.17       |

\* Показва сумата на краткосрочните активи полагаща се на 1 лв. от краткосрочните задължения.

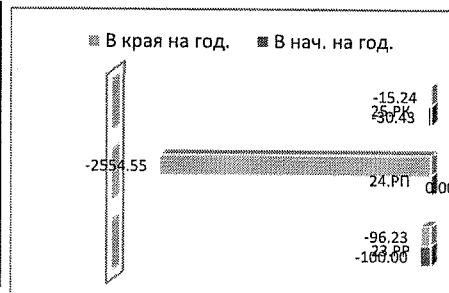


## Коефициенти за рентабилност

$$РР = \frac{Пч * 100}{Р} \quad РП = \frac{Пч * 100}{Пр} \quad РК = \frac{Пч * 100}{КЗ + ДЗ + СК}$$

| Раздели                                               | В нач. на год. | В края на год. | Измен.(3-2) |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 1                                                     | 2              | 3              | 4           |
| 20. Печалба / загуба (Пч)                             | -42            | -281           | -239        |
| 21. Разходи (Р)                                       | 42             | 292            | 250         |
| 22. Приходи (Пр)                                      |                | 11             | 11          |
| 23. Рентабилност на база разходи (РР) (20*100/21)     | -100.00        | -96.23         | 3.77        |
| 24. Рентабилност на база приходи (РП) (20*100/22)     | #DIV/0!        | -2554.55       | #DIV/0!     |
| 25. Рентабилност на база капитал (РК) (20*100/4+6+13) | -30.43         | -15.24         | 15.20       |

\* Показва печалбата, която се полага на 100 лв. разходи, приходи или капитал.



## Други оповестявания съгл. т.24.1 СС1

- Дружеството няма невнесен капитал.
- Дружеството няма задължения над 5 г.
- Загуби от обезценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване и вземания през 2012 г. не се отчитат.
- Извънредни разходи и приходи през 2012 г. не са отчетени.
- Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е EUR 1.00 = BGN 1.955830, USD 1.00 = BGN 1.4836

Управител:

София, 22.03.2013 г.

Главен счетоводител: