Счетоводен баланс

към 31.12.2013

"Аеро Лукс" ЕООД Бургас

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А К Т И В			П А С И В		
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	2	2	**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		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
ОБЩО за група I			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	78	82	**ОБЩО за група IV**		
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	78	82	- неразпределена печалба	114	24
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	2	- непокрита загуба	(13)	(13)
3. Съоръжения и други	268	378	**ОБЩО за група V**	101	11
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	33	90
ОБЩО за група II	347	462	**ОБЩО за раздел А**	139	106
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1. Акции и дялове в предприятия от групата			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от групата			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**ОБЩО за раздел Б**		
6. Други заеми			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III			- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО за раздел Б	347	462	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	430	438
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година	430	438
1. Суровини и материали		94	3. Получени аванси в т.ч.:	146	23
2. Незавършено производство			- до 1 година	146	23
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	82	86
- стоки			- до 1 година	82	86
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
ОБЩО за група I		94	5. Задължения по облиги, в т.ч.:		
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	302	222	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	550	263	- над 1 година		
- над 1 година	170	170	8. Други задължения, в т.ч.:	465	398
ОБЩО за група II	852	485	- до 1 година	212	118
III. Инвестиции			- над 1 година	253	280
1. Акции и дялове в предприятия от група			- задължения към персонала, в т.ч.:	9	1
2. Изкупени собствени акции			- до 1 година	9	1
3. Други инвестиции			- над 1 година		
ОБЩО за група III			- осигурителни задължения, в т.ч.:	19	14
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	19	14
- в брой	54	1	- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	7	7	- данъчни задължения, в т.ч.:	179	98
ОБЩО за група IV	61	8	- до 1 година	179	98
ОБЩО за раздел В	913	587	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			**ОБЩО за раздел В, в т.ч.:**	1123	945
			- до 1 година	440	227
			- над 1 година	683	718
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1262	1051	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	1262	1051

Дата : 21.01.2014 Съставител : ..... Ръководител : .....

Мирела Ставрева Георги Иванов Щерев

Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2013 - 31.12.2013

"Аеро Лукс" ЕООД Бургас

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	338	582
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.	188	38	а) продукция		
а) суровини и материали	186	34	б) стоки	87	445
б) външни услуги	2	4	в) услуги	251	137
3. Разходи за персонала, в т. ч.	14	12	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	12	10	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.	2	2	4. Други приходи, в т.ч.:	100	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в. т. ч.	22	21	**ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)**	**438**	**582**
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни матер. и немат. активи, в т.ч.:	22	21	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации	22	21	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	139	406	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	137	390	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	**363**	**477**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		1	**ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)**		
- отрицателна разлика в промяна на валутните курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	37	14			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	**37**	**15**			
8. Печалба от обичайната дейност	38	90	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	**400**	**492**	**ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**438**	**582**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	38	90	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	5				
12. Други данъци алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	33	90	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +11+12+13)	**438**	**582**	**ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+11)**	**438**	**582**

Дата : 21.01.2014

Съставител : . . . . . .

Милена Ставрева

Ръководител : . . . . . .

Георги Иванов Щерев

Отчет за паричните потоци по прекия метод

за периода 01.01.2013 - 31.12.2013

"Аеро Лукс" ЕООД Бургас

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период (хил.лв.)			Предходен период (хил.лв.)		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	222	159	63	347	325	22
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1	(1)			
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7. Плащания при разпределения на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**222**	**160**	**62**	**347**	**325**	**22**
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомуникации-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)						
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		9	(9)			
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни					15	(15)
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)		9	(9)		15	(15)
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	222	169	53	347	340	7
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			8			1
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			61			8

Дата : 21.01.2014

Съставител : .....
Милена Станчева

Ръководител : .....
Георги Иванов Щерев

Приложение № 6 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "Аеро Лукс" ЕООД град Несебър
за 2013 година

(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				0			24	-13	90	**106**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**24**	**-13**	**90**	**106**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										33	**33**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								90		-90	**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											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**114**	**-13**	**33**	**139**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**114**	**-13**	**33**	**139**

Дата на съставяне: 21.01.2014 г.

Съставител: .....
/Милена Ставрева/

Ръководител:.....
/Георги Щерев/

Приложение № 7 към СС 1
Елемент № 7.1

СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика
на Аеро Лукс ЕООД
за 2013 година

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството ***„Аеро Лукс" ЕООД*** е регистрирано в Търговски регистър към Агенция по вписвания с ЕИК 200010053, адрес на управление гр. Бургас, ул. Сливница, бл. 61

Дружеството е с капитал 5000.00 /пет хиляди/ лева, който е изцяло внесен.

Предмет на дейност: Доставка и монтаж на климатици и климатични системи, както и всички останали сделки незабранени със закон.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като официална счетоводна база, прилагана за 2013 са националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2012 и за 2013 година са представени в хил. лв.

Представянето и класификацията на статиите е в съответствие с промяната, наложена с нормативен акт. Активи и пасиви, както и приходи и разходи, не се компенсират. В елементите на годишния финансов отчет се посочва информация и за предходния отчетен период при съобразяване с принципа за съпоставимост на данните.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Ръководството е приложило някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

3. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Балансовата стойност на актива се определя от цената на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностният праг за зачисляване на актив като ДМА е 700.00 /седемстотин/ лева.

4. АМОРТИЗАЦИИ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейния метод и данъчно признатия размер на разходите за амортизация. Начисляването на амортизацията се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив. За всеки амортизируем актив се разработва амортизационен план, въз основа на което се съставя обобщен амортизационен план за отчетния период за всички активи.

- Сграда - I 4%;
- Офис инвентар - IV 50%
- Транспортни средства - V 25%
- Стопански инвентар - VII 15%

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация.

Дълготраен материален актив се отписва от баланса и окончателно се изважда от употреба когато не се очакват никакви икономически изгоди от него.

5. ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ

5.1 **Стоково - материалните запаси** се оценяват по доставна стойност /историческа цена/, която се определя като сума от реализираните разходи по закупуването, преработката и други разходи, свързани с доставянето и привеждането на стоково-материалните запаси във вид, готов за употреба. Същите се отчитат количествено и стойностно.

При потреблението им стоково-материалните запаси се оценяват като се прилага препоръчителния подход - средно-претеглена цена.

5.2 **Вземанията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, и представляват вземания от клиенти и доставчици.

5.3 **Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ, В Т.Ч. ДО 1 ГОДИНА И НАД 1 ГОДИНА

6.1 Задълженията до 1 година са към към доставчици, към персонала, данъчни и осигурителни задължения.

6.2 Задълженията над 1 година са към финансови предприятия по получени дългосрочни заеми, както и от допълнителни вноски от съдружници по чл.134 от ТЗ.

7. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

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

Всички разходи, свързани с осъществяваната дейност, се отчитат по икономически елементи по сметките от група 60. За данъчно непризнатите разходи и разходите, облагани с алтернативни данъци по ЗКПО, са създадени съответни аналитични отчетности.

Приходите се признават по определени критерии в зависимост от характера на конкретната сделка.

8. ОТЧИТАНЕ НА ДАНЪЦИТЕ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Задължението на предприятието за данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признава като задължения към бюджета до размера, до който не е погасено от предприятието.

Текущите данъчни разходи се включват в разходите за данъци за съответния период, като се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2013 корпоративният данък е със ставка 10%.

Дружеството реализира положителен финансов резултат и дължи корпоративен данък.

Дата : 21.01.2014

Съставител : .....
Милена Ставрева

Ръководител : .....
Георги Иванов Щерев