# "БАЛКАН АВИОЛИЗИНГ" ЕООД

## гр. Варна

# ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

## за 2015 година

## С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

**Представляващ:**

**Милчо Матев**

**Съставител:**

**Катя Данаилова**

**Регистриран одитор:**

**Светла Петрова, д.е.с.**

**гр. Варна, 18 Март 2016 г.**

# СЪДЪРЖАНИЕ


| | Страница |
|---|---|
| Доклад на независимия одитор | - |
| Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход | 3 |
| Отчет за финансовото състояние | 4 |
| Отчет за паричните потоци | 5 |
| Отчет за промените в собствения капитал | 6 |
| Пояснителни приложения към годишния финансов отчет | 7 |
| 1. Информация за дружеството | 7 |
| 2. Основни положения от счетоводната политика | 8 |
| 3. Приходи | 26 |
| 4. Разходи за външни услуги | 26 |
| 5. Разходи за персонала | 26 |
| 6. Разходи за данъци върху печалбата | 27 |
| 7. Имоти, машини и съоръжения | 27 |
| 8. Пари и парични еквиваленти | 28 |
| 9. Капитал | 28 |
| 10. Финансов резултат | 29 |
| 11. Задължения към свързани лица | 29 |
| 12. Задължения към персонала и осигурители | 30 |
| 13. Данъчни задължения | 30 |
| 14. Парични потоци от оперативна дейност | 31 |
| 15. Парични потоци от финансова дейност | 31 |
| 16. Сделки със свързани лица | 32 |
| 17. Събития след края на отчетния период | 32 |
| 18. Промени в счетоводната политика и грешки | 32 |
| 19. Промени в счетоводните приблизителни оценки | 32 |
| 20. Условни активи и пасиви | 32 |
| 21. Съдебни дела | 33 |
| 22. Управление на финансовия риск | 33 |
| 23. Действащо предприятие | 35 |

Светла Петрова, д.е.с.
Регистриран одитор

**ДО**

**Едноличния собственик на**

**„Балкан Авиолизинг“ ЕООД**

**гр. Варна**

# *ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР*

**Доклад върху финансовия отчет**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „БАЛКАН АВИОЛИЗИНГ“ ЕООД (Дружеството) към 31 декември 2015 година, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 година, отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

*Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

*Отговорност на одитора*

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите

счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

*Мнение*

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „БАЛКАН АВИОЛИЗИНГ“ ЕООД към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

*Други въпроси*

Финансовият отчет на „БАЛКАН АВИОЛИЗИНГ“ ЕООД за годината, завършваща на 31 декември 2014 година, е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение върху този отчет на 20 април 2015 година.

**Доклад по други правни и регулаторни изисквания**

*Годишен доклад за дейността на „БАЛКАН АВИОЛИЗИНГ“ ЕООД по изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.), във връзка с §10, ал.1 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството.*

В съответствие с изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството (Отм.) ние се запознахме със съдържанието на годишния доклад за дейността на „БАЛКАН АВИОЛИЗИНГ“ ЕООД за отчетната 2015 година. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет на Дружеството за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

**Регистриран одитор:**

**Светла Петрова, д.е.с.**

3 юни 2016 година

0632 Светла Петрова
Регистриран одитор

ул.”Пловдив” № 7
гр. Варна

ЕИК 201566665

## ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
**за годината, завършваща на 31 декември 2015 година**

| | Приложения | 2015 BGN'000 | 2014 BGN'000 |
|---|---|---|---|
| Приходи | 3 | 88 | 11 |
| Разходи за външни услуги | 4 | (7) | (5) |
| Разходи за персонала | 5 | (13) | (18) |
| Разходи за амортизация | 7 | (2) | (2) |
| **Печалба от оперативна дейност** | | **66** | **(14)** |
| **Печалба преди данъчно облагане** | 6 | **66** | **(14)** |
| **Разходи за данъци върху печалбата** | 6 | (4) | |
| **Печалба за годината от продължаващи дейности** | | **62** | **(14)** |
| **НЕТНА ПЕЧАЛБА ЗА ГОДИНАТА** | 6 | **62** | **(14)** |
| **Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци** | | **0** | **-** |
| **ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА** | 6 | **62** | **(14)** |

**18 март 2016 г.**

**Управител:** **Милчо Матев**

**Съставител:** **Катя Данаилова**

БАЛКАН АВИОЛИЗИНГ ЕООД
БЪЛГАРИЯ, ВАРНА

**Регистриран одитор:** **Светла Петрова, д.е.с.**

0632 Светла Петрова
Регистриран одитор

**Дата:** 3 юни 2016 г.

*Приложенията от страница 7 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет.*

**ЕИК 201566665**

## ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
**към 31 декември 2015 година**

| | Приложения | 31.12.2015 BGN'000 | 31.12.2014 BGN'000 |
|---|---|---|---|
| **АКТИВИ** | | | |
| **Нетекущи активи** | | | |
| Имоти, машини и съоръжения | 7 | 2 | 4 |
| **Общо нетекущи активи** | | **2** | **4** |
| **Текущи активи** | | | |
| Пари и парични еквиваленти | 8 | 50 | 32 |
| **Общо текущи активи** | | **50** | **32** |
| **ОБЩО АКТИВИ** | | **52** | **36** |
| **СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ** | | | |
| **СОБСТВЕН КАПИТАЛ** | | | |
| Основен капитал, неизискващ регистрация | 9 | 6 | 6 |
| Натрупани печалби/ загуби от минали години | 10 | (30) | (16) |
| Печалба/ загуба за годината | 10 | 62 | (14) |
| **ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ** | | **38** | **(24)** |
| **ПАСИВИ** | | | |
| **Нетекущи пасиви** | | | |
| Задължения към свързани лица | 11 | 9 | 58 |
| **Общо нетекущи пасиви** | | **9** | **58** |
| **Текущи пасиви** | | | |
| Задължения към персонала и осигурители | 12 | 1 | 2 |
| Данъчни задължения | 13 | 4 | |
| **Общо текущи пасиви** | | **5** | **2** |
| **ОБЩО ПАСИВИ** | | **14** | **60** |
| **ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ** | | **52** | **36** |

**18 март 2016 г.**

**Управител:**

**Милчо Матев**

**Съставител:**

**Катя Данаилова**

**Регистриран одитор:**

**Светла Петрова, д.е.с.**

**Дата:** 3 юни 2016 г.

0632 Светла Петрова
Регистриран одитор

*Приложенията от страница 7 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет.*

ЕИК 201566665

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

**за годината, завършваща на 31 декември 2015 година**

| | Приложения | 2015 BGN'000 | 2014 BGN'000 |
|---|---|---|---|
| **Парични потоци от оперативна дейност** | | | |
| Постъпления от клиенти | | 88 | 11 |
| Плащания на доставчици | | (7) | (5) |
| Плащания на персонала и за социално осигуряване | | (13) | (17) |
| **Нетни парични потоци (използвани в)/от оперативна дейност** | 14 | **68** | **(11)** |
| **Парични потоци от финансова дейност** | | | |
| Погасени заеми | | (50) | |
| **Нетни парични потоци (използвани в)/от финансова дейност** | 15 | **(50)** | **-** |
| **Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти** | | **18** | **(11)** |
| **Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари** | | **32** | **43** |
| **Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември** | 8 | **50** | **32** |

**18 март 2016 г.**

**Управител:** **Милчо Матев**

**Съставител:** **Катя Данаилова**

**Регистриран одитор:** **Светла Петрова, д.е.с.**

0632 Светла Петрова
Регистриран одитор

**Дата:** 3 юни 2016 г.

БАЛКАН АВИОЛИЗИНГ ООД
БЪЛГАРИЯ, ВАРНА

*Приложенията от страница 7 до страница 35 са неразделна част от финансовия отчет.*

**ЕИК 201566665**

## ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

**за годината, завършваща на 31 декември 2015 година**

| | *Основен капитал* | *Натрупани печалби/ загуби* | *Общо собствен капитал* |
|---|---|---|---|
| | **BGN'000** | **BGN'000** | **BGN'000** |
| **Салдо към 1 януари 2014 година** | **6** | **(16)** | **(10)** |
| ***Промени в собствения капитал за 2014 година*** | | | |
| Разпределение на печалбата, в т.ч.: | | | - |
| * *дивиденти* | | | - |
| **Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:** | **-** | **(14)** | **(14)** |
| * *нетна печалба за годината* | | (14) | (14) |
| **Салдо към 31 декември 2014 година** | **6** | **(30)** | **(24)** |
| ***Промени в собствения капитал за 2015 година*** | | | - |
| Разпределение на печалбата, в т.ч.: | | | - |
| * *дивиденти* | | | - |
| **Общ всеобхватен доход за годината, в т.ч.:** | **-** | **62** | **62** |
| * *нетна печалба за годината* | | 62 | 62 |
| **Салдо към 31 декември 2015 година** | **6** | **32** | **38** |

**18 март 2016 г.**

**Управител:** **Милчо Матев**

**Съставител:** **Катя Данаилова**

**Регистриран одитор:** **Светла Петрова, д.е.с.**

0632 Светла Петрова
Регистриран одитор

**Дата:** 3 юни 2016 г

БАЛКАН АВИОЛИЗИНГ ООД
БЪЛГАРИЯ, ВАРНА

# ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

## 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

**Наименование на дружеството:** „Балкан Авиолизинг" ЕООД

**Държава на регистрация:** Република България

**Седалище и адрес на управление:** гр. Варна, ж.к. „Бриз-юг", ул. „128" № 6

**Адрес за кореспонденция:** гр. Варна, ж.к. „Бриз-юг", ул. „128" № 6

**ЕИК:** 201566665

**Предмет на дейност:** лизингова дейност; услуги по отдаване под наем на самолети, авиационна техника и оборудване; оказване услуги по съдействие за придобиване на самолети, съставяне на бизнеспланове за покупка на авиотехника, технологично и друго оборудване; организация на техническото обслужване на самолети; регистрация на самолети, подбор и обучение на летателно-технически персонал.

**Структура:** Дружеството няма разкрити клонове и представителства

**Дата на финансовия отчет:** 31.12.2015 г.

**Текущ период:** годината, започваща на 01.01.2015 г. и завършваща на 31.12.2015 г.

**Предходен период:** годината, започваща на 01.01.2014 г. и завършваща на 31.12.2014 г.

**Валута на съставяне на годишния финансов отчет**: български лева

**Точност на числата, представени в отчета**: хиляди български лева

**Вид на финансовия отчет**: годишен финансов отчет на дружеството

**Брой служители средно за периода:** 1

**Обслужващи банки: „**Алианц Банк България", „Първа Инвестиционна Банка" АД

**Дата на изготвяне:** 18.03.2016 г.

**Дата на одобрение:** 18.03.2016 г.

**Орган, одобрил отчета за публикуване:** Едноличният собственик на капитала

**Собственост и управление:**

| *Едноличен собственик на капитала* | *Брой дялове* | *Стойност BGN* | *Платени BGN* | *Относителен дял* |
|---|---|---|---|---|
| Сергей Алексеевич Сопов | 100 | 6 000 | 6 000 | 100 % |
| ***ОБЩО:*** | ***100*** | ***6 000*** | ***6 000*** | ***100 %*** |

**Управителни органи на „Балкан Авиолизинг" ЕООД:** Едноличният собственик на капитала - Сергей Алексеевич Сопов и Милчо Пенчев Матев – управител.

Дружеството се представлява от: Милчо Пенчев Матев.