

Отчетна единица:	АЕРО-КЛИМА ИНЖЕНЕРИНГ ООД
Гр. (с.)	гр.Пловдив
Община	Пловдив

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
825265263

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2013 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	6	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	341	226	115	210	141	69
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		17	-17		19	-19
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534		1	-1		1	-1
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0		1	-1
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0			0
Други парични потоци от основна дейност	61538		67	-67	1	33	-32
Общо за раздел А	61530	341	311	30	211	195	16
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	341	311	30	211	195	16
Д. Парични средства в началото на периода	61570	х	х	407	х	х	391
Е. Парични средства в края на периода	61580	х	х	437	х	х	407

Ръководител: Марчо Личев

Съставител: Даниела Петрова

(име презиме фамилия)

Дата: 12/03/2014

(подпис)

СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА “АЕРО-КЛИМА ИНЖЕНЕРИНГ” ООД – ГР.ПЛОВДИВ, КЪМ 31.12.2013 г.

1. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1.1 База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01.01.2005 г., търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

1.2 Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества, което не предполага изготвяне на консолидиран финансов отчет по смисъла на националното счетоводно законодателство.

1.3 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

1.4 Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева. От 01.01.1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв за 1 евро.

1.5 Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

1.6 Действащо предприятие

1.7 Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

1.7.1 Нетекущи /дълготрайни/ нематериални и материални активи

Нетекущите /дълготрайни/ нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ /дълготраен/, под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ /дълготраен/ актив.

1.7.2 Дългосрочни финасови активи

. Акции и дялове в предприятия от група

Фирмата не притежава акции /дялове на други предприятия.

- Дългосрочни инвестиции

Дружеството няма дългосрочни инвестиции.

2.7.3 Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на среднопретеглената стойност. Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи. Към 31.12.2013 г. стойността на СМЗ възлиза на 3 хил.лв.

2.7.4 Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разходът се вписва в Отчета за приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези в чуждестанна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 г. и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършват от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Към 31.12.2013 г. вземанията възлизат на 66 хил.лв, от които 55 хил.лв са вземанията от клиенти и 11 хил.лв други вземания – надвнесен корпоративен данък.

2.7.5 Парични средства

целите на съставянето на отчета за паричния поток, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.7.6 Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.7.7 Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2013 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 7.2 хил.лв. През годината основният капитал не е бил променен.

Дългосрочни пасиви

Няма представени в баланса.

2.7.8 Заеми

Дружеството не разполага с банкови кредити.

2.7.9 Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури /цена на придобиване/, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Краткосрочните и дългосрочните заеми се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.7.10 Финансов лизинг

Дружеството не ползва активи на лизинг.

2.7.11 Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на дружеството се основат на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

2.8 Амортизация и обезценка на нетекущите /дълготрайни/ нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите /дълготрайни/ нематериални и материални активи са начислявани като последователно е прилаган линейния метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Сгради и конструкции - 4%

Съоръжения - 4%

Машини, произв.оборудване и апаратура - 30%

Транспортни средства - 25%

Компютърна техника, софтуер - 50%

Обзавеждане и трайни активи, други ДМА - 15%

2.9 Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки, приходите се признават, когато същественият риск и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на разходите, извършени по сделката и разходите за приключването и. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.10 Данъчно облагане

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2013 г. е 10%. Дружеството приключва 2013 г. със загуба от 16 хил.лв.

В периода от 01.01.2014 г. до 12.03.2014 г. не са настъпили събития, които следва да коригират данните в годишния финансов отчет или да бъдат оповестени.

12.03.2014 г.
Гр.Пловдив

Управител:

/М.Личев/

