# БАЛАНС

на фирма АЕРО КОНТРОЛ ЕООД
за периода 01.01.2008 - 31.12.2008г.

**АКТИВ**

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|
| **А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ** | | |
| **Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ** | | |
| **I. Нематериални активи** | | |
| 1. Продукти от развойна дейност | | |
| 2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други | 51 | 21 |
| 3. Търговска репутация | | |
| 4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | | |
| **Общо за група I:** | **51** | **21** |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | | |
| - земи | | |
| - сгради | | |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | 50 | 32 |
| 3. Транспортни средства | 2 164 | 2 019 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 14 | 3 |
| **Общо за група II:** | **2 228** | **2 054** |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група | | |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | | |
| 4. Дългосрочни инвестиции | | |
| 5. Други заеми | | |
| 6. Изкупени собствени акции | | |
| **Общо за група III:** | | |
| **IV. Отсрочени данъци** | | |
| | | |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:** | **2 279** | **2 075** |
| **В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ** | | |
| **I. Материални запаси** | | |
| 1. Суровини и материали | 28 | 28 |
| 2. Незавършено производство | | |
| 3. Продукция и стоки, в т.ч.: | | |
| - продукция | | |
| - стоки | | |
| 4. Предоставени аванси | 10 | |
| | | |
| **Общо за група I:** | **38** | **28** |
| **II. Вземания** | | |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | 21 | 20 |
| над 1 година | | |
| над 1 година | | |
| 3. Други вземания, в т.ч.: | 19 | |
| над 1 година | | |
| | | |
| **Общо за група II:** | **40** | **20** |
| **III. Инвестиции** | | |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | | |
| 2. Изкупени собствени акции | | |
| 3. Други инвестиции | | |
| **Общо за група III:** | | |
| **IV. Парични средства, в т.ч.:** | | |
| - в брой | 6 | 1 |
| - в безсрочни сметки (депозити) | 24 | 23 |
| **Общо за група IV:** | **30** | **24** |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:** | **108** | **72** |
| | | |
| **Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ** | **138** | **24** |
| | | |
| | | |
| **СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)** | **2 525** | **2 171** |

**ПАСИВ**

| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|
| **А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ** | | |
| **I. Записан капитал** | 5 | 5 |
| **II. Премии от емисии** | | |
| **III. Резерви от последващи оценки** | | |
| **IV. Резерви** | | |
| 1. Законови резерви | | |
| 2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции | | |
| 4. Допълнителни резерви | | |
| **Общо за група IV:** | | |
| **V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:** | | |
| - неразпределена печалба | 414 | 101 |
| - непокрита загуба | | |
| | | |
| **Общо за група V:** | **414** | **101** |
| **VI. Текуща печалба (загуба)** | 154 | 314 |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:** | **573** | **420** |
| **Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ** | | |
| 1. Провизии за пенсии и други подобни задължения | | |
| 2. Провизии за данъци, в т.ч.: | | |
| - отсрочени данъци | | |
| | | |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:** | | |
| **В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:** | | |
| до 1 година | | |
| над 1 година | | |
| 1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: | **1 083** | **897** |
| до 1 година | | |
| над 1 година | | |
| 2. Получени аванси, в т.ч.: | | **24** |
| до 1 година | | |
| над 1 година | | |
| 3. Задължения към доставчици, в т.ч.: | **249** | **255** |
| до 1 година | 249 | |
| над 1 година | | |
| 4. Задължения по полици, в т.ч.: | | |
| до 1 година | | |
| над 1 година | | |
| 5. Задължения към предприятия от група, в т.ч.: | | |
| до 1 година | | |
| над 1 година | | |
| 6. Други задължения, в т.ч.: | **620** | **526** |
| до 1 година | | |
| над 1 година | | |
| - към персонала, в т.ч.: | **47** | **31** |
| до 1 година | 47 | 31 |
| над 1 година | | |
| - осигурителни задължения, в т.ч.: | **15** | **12** |
| до 1 година | | |
| над 1 година | | |
| - данъчни задължения, в т.ч.: | **8** | **6** |
| до 1 година | 8 | 6 |
| над 1 година | | |
| | | |
| **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:** | **1 952** | **1 751** |
| до 1 година | | |
| над 1 година | | |
| **Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:** | | |
| - финансирания | | |
| - приходи за бъдещи периоди | | |
| **СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)** | **2 525** | **2 171** |

26/03/2009

Съставител: .....

Ръководител: .....

АЕРО КОНТРОЛ ЕООД ®
гр. Пловдив, ул.Васил Левски 272
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## НА ФИРМА
## ЗА ПЕРИОДА

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | суми в хил.лв | | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | суми в хил.лв | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Текуща година | Предх.година | | Текуща година | Предх.година |
| А. РАЗХОДИ | | | Б. ПРИХОДИ | | |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | | | 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.: | **2939** | **2364** |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | **1049** | **845** | а) материали | 70 | 155 |
| а) суровини и материали | 751 | 509 | б) услуги | 2837 | 2209 |
| б) външни услуги | 298 | 336 | в)други приходи от продажби | 32 | |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | **740** | **385** | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| а) разходи за възнаграждения | 611 | 312 | 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин | | |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 129 | 73 | 4. Други приходи, в т.ч.: | | |
| - осигуровки, свързани с пенсии | | | - приходи от финансирания | | |
| 4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.: | **856** | **639** | **Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)** | **2939** | **2364** |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | 856 | 639 | 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: | | |
| - разходи за амортизация | 856 | 639 | - 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.: | **106** | **119** | 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | | 1 |
| а) балансова стойност на продадените активи | 65 | 80 | 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)** | **2751** | **1988** | 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.: | | | **Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)** | | |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | | | 8. Загуба от обичайна дейност | | |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: | **31** | **28** | 9. Извънредни приходи | 16 | |
| а) разходи, свързани с предприятия от група | | | **Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)** | **2955** | **2365** |
| б) отрицателни разлики от операции с финансови активи | | 1 | 10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи) | | |
| **Общо финансови разходи (6+7)** | 31 | 29 | 11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел | | |
| 8. Печалба от обичайна дейност | **157** | **348** | | | |
| 9. Извънредни разходи | | | | | |
| **Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)** | 2782 | 2017 | | | |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи) | **173** | **348** | | | |
| 11. Разходи за данъци от печалбата | **19** | **34** | | | |
| 12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък | | | | | |
| 13. Печалба (10 - 11 - 12) | **154** | **314** | | | |
| | | | | | |
| **Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)** | 2955 | 2365 | **Всичко (Общо приходи + 11)** | 2955 | 2365 |

26.03.2009г.

Съставител:

Ръководител :

ЕООД ®
КОНТРОЛ
ул.Васил Левски 272

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

## АЕРО КОНТРОЛ ЕООД

## 01. 01 . 2008 - 31 . 12 . 2008

*(хил.лв.)*

| НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ | Текущ период | | | Предходна година | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | постъпл. | плащания | нетен поток | постъпл. | плащания | нетен поток |
| **А. Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 3252 | 1666 | 1586 | 2588 | 2302 | 286 |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 667 | (667) | 2 | 354 | (352) |
| Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др. | | 28 | (28) | | | |
| Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики | | | | | | |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата | | | | | 17 | (17) |
| Плащания при разпределения на печалби | | 38 | (38) | | | |
| Други парични потоци от основната дейност | | 162 | (162) | 23 | 131 | (108) |
| **Всичко парични потоци от основната дейност ( А )** | 3252 | 2561 | 691 | 2613 | 2804 | (191) |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | 4 | 260 | (256) | 68 | | 68 |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др. | | | | | | |
| Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания | | | | | | |
| Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл. | | | | | 1 | (1) |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | | | | | | |
| **Всичко парични потоци от инвестиц. дейност ( Б )** | 4 | 260 | (256) | 68 | 1 | 67 |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа | | | | | | |
| Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците | 23 | | 23 | | | |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др. | | | | 1 | 6 | (5) |
| Плащания на задължения по лизингови договори | | 452 | (452) | 150 | 5 | 145 |
| Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл. | | | | | | |
| Други парични потоци от финансовата дейност | | | | | 2 | (2) |
| **Всичко парични потоци от финансовата дейност ( В )** | 23 | 452 | (429) | 151 | 13 | 138 |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода ( А + Б + В )** | 3279 | 3273 | 6 | 2832 | 2818 | 14 |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | 24 | | | 10 |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | 30 | | | 24 |

Дата 26.03.09 год. Съставител: Ръководител:

АЕРО КОНТРОЛ
гр. Пловдив, ул.Васил Левски 272

ЕООД ®
АЕРО КОНТРОЛ
гр. Пловдив, ул.Васил Левски 272
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

# АЕРО КОНТРОЛ ЕООД

(хил. лв.)

| ПОКАЗАТЕЛИ | записан капитал | премии от емисии | резерв от последващи оценки | РЕЗЕРВИ | | | | фин.резултат от минали години | | текуща | ОБЩО |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | законови | резерв от изкупени собств. Акции | резерв съгл. Учред. Акт | други резерви | неразпр. печалба | непокрита загуба | печалба / загуба | собствен капитал |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| *Салдо в началото на отчетния период* | 5 | | | | | | | 414 | | | 419 |
| 2. Промени в счетоводната политика | | | | | | | | | | | |
| 3. Грешки | | | | | | | | | | | |
| 4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки | | | | | | | | | | | |
| 5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. : | | | | | | | | | | | |
| --- увеличения | | | | | | | | | | | |
| --- намаления | | | | | | | | | | | |
| 6. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | | |
| 7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : | | | | | | | | | | | |
| --- увеличения | | | | | | | | | | | |
| --- намаления | | | | | | | | | | | |
| 8. Покриване на загуба | | | | | | | | | | | |
| 9. Последващи оценка на активи и пасиви | | | | | | | | | | | |
| --- увеличение | | | | | | | | | | | |
| --- намаление | | | | | | | | | | | |
| 10. Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | | | 154 | 154 |
| | | | | | | | | | | | |
| *Салдо към края на отчетния период* | 5 | | | | | | | 414 | | 154 | 573 |
| | | | | | | | | | | | |
| 11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| *Собствен капитал към края на отчетния период* | 5 | | | | | | | 414 | | 154 | 573 |

Дата: 26.03.2009

Съставител :

АЕРО ЕООД КОНТРОЛ
гр. Пловдив, ул.Васил Левски 272

Ръководител:

АЕРО ЕООД КОНТРОЛ
гр. Пловдив, ул.Васил Левски 272
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

на " АЕРО КОНТРОЛ " ЕООД - Пловдив

към 31.12.2008 г.

(хил.лв)

| | ПОКАЗАТЕЛИ | Отчетна стойност на дълготрайните активи | | | | Последваща оценка | | Преоценена стойност (4+5-6) | Амортизация | | | | Последваща оценка | | Преоценена амортизация в края на | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | в началото на периода | на постъпилите през периода | на излезлите през периода | в края на периода (1+2-3) | Увеличение | Намаление | | в началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | в края на периода (8+9-10) | Увеличение | Намаление | | |
| | а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| I. | **Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Програмни продукти,лиценз | 22 | 47 | | 69 | | | 69 | | 18 | | 18 | | | 18 | 51 |
| | - програмни продукти | 22 | 40 | | 62 | | | 62 | | 17 | | 17 | | | 17 | 45 |
| 2. | Машини, произв.оборудване и апаратура | 3681 | 1002 | 21 | 4662 | | | 4662 | 1631 | 838 | 21 | 2448 | | | 2448 | 2214 |
| 3. | в т.ч трансп. средства | 3629 | 968 | 21 | 4576 | | | 4576 | 1610 | 823 | 21 | 2412 | | | 2412 | 2164 |
| 4. | Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане | 3 | 11 | | | | | 0 | | | | | | | | |
| | **Общо нетекущи (дълготрайни) активи:** | 3706 | 1060 | 21 | 4745 | | | 4745 | 1631 | 856 | 21 | 2466 | | | 2466 | 2279 |

Дата: 27.03.2009г.

Съставител ГФО:

Управител:

АЕРО КОНТРОЛ ЕООД ®
гр. Пловдив, ул.Васил Левски 272

АЕРО КОНТРОЛ ЕООД ®
гр. Пловдив, ул.Васил Левски 272
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

## на " АЕРО КОНТРОЛ" ЕООД - Пловдив

## към 31.12.2008 г.

### 1. Учредяване и регистрация

"АЕРО КОНТРОЛ " ЕООД Е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано е в Агенцията по вписванията гр.Пловдив .

Дружеството е с регистрирано с капитал 5 000 лв. Едноличен собсвеник на капитала е Атанас Христов Рогачев.

Предмет на дейност е контрол на параметри на работната среда в областта на вентилацията,климатизацията и хладилната техника,проектиране,транспорт и други

Дружеството се представлява от двама управители. Седалището на управление на дружеството е гр.Пловдив, ул.Васил Левски 272 община Пловдив район Северен, Средносписъчният брой на персонала за отчетната 2008 г. е 180 човека.

### 2. Значими счетоводни политики

#### 2.1.База за изготвяне

Отчетът е изготвен в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМПС/.

Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството на дружеството е направило преглед на промените в НСФОМСП, които са в сила от 01.01.2008 г. ГФО е изготвен на база счетоводните предположения за "текущо начисляване" и "действащо предприятие".

Годишният финансов отчет на дружеството за 2008 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места. Всички данни за 2007 г. и 2008 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

#### 2.2.Сравнителни данни

Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления и рекласификации в сравнителната информация за предходната 2007 г.

#### 2.3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Във връзка с изготвянето на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви, ръководството е използвало някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

АЕРО ЕООД ® КОНТРОЛ
гр. Пловдив, ул.Васил Левски 272
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

**2.3.1. Дружеството признава активи като ДМА, когато:**

- имат натурално-веществена форма;
- се използват в производството, за продажба, за отдаване под наем, за административни или други цели;
- се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период;
- са на стойност равна или по-голяма от 700 лв.

ДМА са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Първоначалната оценка на ДМА към датата на придобиване е по цена на придобиване, а създадените в предприятието - по себестойност. Разходите за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. Дружеството признава в стойността на отделни дълготрайни активи последващите разходи за тях, ако е вероятно, че това ще доведе до бъдещи икономически изгоди, по-големи от първоначално стандартно оценената ефективност. Всички други разходи по поддържането на дълготрайните активи се признават като текущи в периода на възникването им.

Преносната стойност на дълготрайните активи се преразглежда за евентуална обезценка или промяна на амортизационните норми при изменение в условията на тяхната експлоатация.

**2.3.2. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи**

- дружеството прилага линеен метод на амортизация.

**2.3.3. Методи за оценка на материалните запаси при тяхното придобиване и потребление**

- материалните запаси се заприходяват по доставна стойност (историческа цена).
- отписването на стоково-материални запаси при тяхното потребление се извършва по средно-претеглена стойност, определяна след всяка доставка.

**2.3.4. Разходите се отчитат в съответствие с чл.17 от ЗСч, а именно:**

- разходи за дейността - по икономически елементи и след това по функционален признак.
- финансови разходи.
- извънредни разходи.
- разходи за данъци.

Разходи, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. През периода, в който се отчитат приходите или получават изгодите разходите за бъдещи периоди се отнасят по икономически елементи.

**2.3.5. Себестойността на произведената продукция се определя от стойността на:**

АЕРО ЕООД ® КОНТРОЛ
гр. Пловдив, ул.Васил Левски 272
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- вложените материали.
- външни услуги (подизпълнители).
- амортизация.
- работна заплата.
- социални осигуровки
- други преки и непреките разпределяеми общопроизводствени разходи

### 2.3.6. Методи за признаване на приходи

- приходите се признават в съответствие с СС 18, а именно:
  - предприятието очаква да получи икономическа изгода;
  - сумите на приходите и разходите могат да бъдат измерени и оценени.
- налице е съпоставимост между разходи и приходи, във връзка с които са направени тези разходи.

## 3. Данъчно облагане

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е обект на данъчно облагане с данък върху печалбата (корпоративен данък) в размер на 10 % върху облагаемата данъчна печалба, определена съобразно данъчните правила на ЗКПО. При преобразуването на счетоводния финансов резултат в данъчно облагаем се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички възникнали временни данъчни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само и до степента, до която се очаква тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

## 4. Нетекущи (дълготрайни) активи

### 4.1. Дълготрайни материални активи

| А. | Нетекущи (дълготрайни) активи | 2008 | 2007 |
|---|---|---|---|
| I. | Дълготрайни материални активи | | |
| 1. | Земи и сгради, в т.ч.:<br>- земи и подобрения в/у земи<br>- сгради | | |
| 2. | Машини, производствено оборудване и апаратура | 50 | 32 |
| 3. | Транспортни средства | 2164 | 2019 |
| 4. | Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 14 | 3 |

Изменението през периода в нетекущите (дълготрайните) активи е представено в Справка №1 към настоящото приложение.

Според преценката на ръководството не са налице условия за извършване на обезценка на дълготрайните активи по СС 36, предвид отсъствието на обстоятелства,

АЕРО ЕООД ® КОНТРОЛ
гр. Пловдив, ул.Васил Левски 272
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

указващи, че възстановимата стойност на дълготрайните активи е под балансовата им стойност.

**5. Текущи (краткотрайни) активи**

**5.1. Материални запаси**

| № по ред | Наименование на позицията | 2008 година в хил.лева | 2007 година в хил.лева |
|---|---|---|---|
| **I.** | **Материални запаси** | | |
| 1. | Суровини и материали | 28 | 28 |
| 2. | Предоставени аванси | 10 | |
| | **Всичко:** | **38** | **706** |

Според преценката на ръководството не са налице условия за извършване на обезценка на материалните запаси по СС 2, предвид отсъствието на обстоятелства, указващи нетна реализуема стойност по-ниска от отчетната, с която са представени в отчета.

**5.2. Вземания**

**5.2.1. Вземания от клиенти**

Към 31.12.2008 г. вземанията са с балансова стойност 40 хил.лв

Ръководството счита, че:

- организираната система на счетоводна отчетност дава достатъчно адекватна аналитична информация.
- осигурено е спазване на принципа на "текущо начисляване" и признаване на приходите при възникване на вземания от продажби.

По-значимите вземания от клиенти са показани по-долу в таблицата.

Таблица
на по-значимите вземания от клиенти

| N | Клиент | Сума в хил.лева | Забележка |
|---|---|---|---|
| 1 | ЕТ Хермес Огнян Петров | 21 | Изпратено писмо - потвърдено |
| | | | |

**5.2.3. Данъци за възстановяване**

Данъчните вземания са от авансово преведения данък печалба за 2008 г. в размер на 19 139,07, а текущ данък по ГДД по чл. 92 от ЗКПО е 19075. Надвнесеният данък ще се възстанови или прихване през 2009 г.

**6. Парични средства**

АЕРО КОНТРОЛ ЕООД ®
гр. Пловдив, ул. Васил Левски 272
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Паричните средства са по банкова сметка в "УниКредит Булбанк" АД. Наличните парични средства към края на периода са следните:

| № по ред | Наименование на позицията | 2008 година в хил.лева | 2007 година в хил.лева |
|---|---|---|---|
| 1. | Парични средства в лева в каса | 6 | 1 |
| 2. | Парични средства във банка | 24 | 23 |
| | **Всичко:** | **30** | 24 |

**7. Разходи за бъдещи периоди**

| № по ред | Наименование на позицията | 2008година в хил.лева | 2007 година хил.в лева |
|---|---|---|---|
| 1. | Разходи за бъдещи периоди | 138 | 24 |

**8. Регистриран основен капитал**

Основният капитал на дружеството е в размер на 5 000 лв.

**9. Неразпределена печалба от минали години**

| № по ред | Наименование на позицията | 2008 година в лева | 2007 година в лева |
|---|---|---|---|
| 1. | Неразпределена печалба от минали години на 01.01.2008 | 414 | 101 |
| 2. | Увеличение с неразпразпределена.печалба, възникнала през отчетния период | | |
| 3. | Неразпределена печалба на 31.12.2008 | 414 | 101 |

**10.Задължения към доставчици и др.**

| № по ред | Наименование на позицията | 2008 година в хил.лева | 2007 година в хил.лева |
|---|---|---|---|
| 1. | Задължения по получени аванси | | 24 |
| 2. | Задължения към финансов лизинг | 1083 | 897 |
| 3. | Задължения към доставчици | 249 | 255 |
| 4. | Други задължения, в т.ч.: | 620 | 526 |
| 4.1. | към персонала | 47 | 31 |
| 4.2. | осигурителни задължения | 15 | 12 |
| 4.3. | данъчни задължения | 8 | 6 |
| | **Общо:** | **1952** | **1751** |

**11. Представените задължения към персонала, в т.ч. социално осигурявяне включват:**

- неизплатени заплати за м декември 2008 г. – 32 223 лв.
- провизирани компенсаруеми натрупващи се отпуски – 16551 лв.
- разчети с НОИ – 9830 лв.

АЕРО КОНТРОЛ ЕООД ®
гр. Пловдив, ул.Васил Левски 272
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- разчети за здравни осигуровки – 2682 лв.
- разчети за допълнително пенсионно осигуряване – 1831 лв.

**12. Текущи данъчни задължения**

| № по ред | Наименование на позицията | 2008 година в лева |
|---|---|---|
| 1. | **Текущи данъчни задължения** | |
| 1.1. | ДДС за внасяне - издължен м..01.2009 г. | 2601 |
| 1.2. | Данък общ доход по ЗОДФЛ - издължен м.01.2009 г. | 5100 |
| | | |

**13. Приходи от дейността**

През 2008 г. приходите от дейността са в размер на 2955 хил.лв.

Структурата на приходите от дейността е:

**14. Приходи от оперативна дейност**

| № по ред | Приходи | 2008 година в хил.лв. | 2007 година в хил.лв. |
|---|---|---|---|
| 1. | Нетни приходи от продажби, в т.ч.: | 2939 | 2364 |
| 1.1. | материали | 70 | 155 |
| 1.2. | услуги | 2837 | 2209 |
| 1.3. | други приходи от продажби | 32 | 77 |
| | **Общо приходи от оперативната дейност** | **2939** | **2364** |

**15. Разходи**

| № по ред | Наименование на позицията | 2008 година в хил.лева | 2007 година в хил.лева |
|---|---|---|---|
| 1. | Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.: | 1049 | 845 |
| 1.1. | суровини и материали | 751 | 509 |
| 1.2. | външни услуги | 298 | 336 |
| 2. | Разходи за персонала, в т.ч.: | 740 | 385 |
| 2.1. | разходи за възнаграждения | 611 | 312 |
| 2.2. | разходи за осигуровки | 129 | 73 |
| 3. | Разходи за амортизация | 856 | 639 |
| 4. | Други разходи, в т.ч.: | 106 | 119 |
| 4.1. | балансова стойност на продадените активи | 65 | 80 |
| | **Общо разходи за оперативната дейност** | **2751** | **1988** |

АЕРО КОНТРОЛ ЕООД ®
гр. Пловдив, ул.Васил Левски 272
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

## 16. Финансови разходи

| № по ред | Наименование на позицията | 2008 година в хил.лева | 2007 година в хил.лева |
|---|---|---|---|
| 1. | Финансови разходи, в т.ч.: | 31 | 28 |
| 1.1. | разходи за лихви други финансови разходи | 31 | 28 |
| | **Общо финансови разходи** | **31** | **28** |

## 17. Разходи за данъци

| № по ред | Наименование на позицията | 2008 година в хил.лева | 2007 година в хил.лева |
|---|---|---|---|
| 1. | Разходи за данъци, в т.ч.: | 19 | 34 |

| № по ред | Наименование на позицията | Данъчна основа |
|---|---|---|
| I. | **Счетоводна печалба** | **172710** |
| II. | **Увеличение на финансовия резултат, в т.ч.:** | |
| | **Годишни счетоводни разходи за амортизации /чл.54,ал.2/** | **855932** |
| | **Разходи,представляващи доходи на физ.лица по ЗДДФЛ/чл.42,ал.1 – СД и ДМС-м. декември 2008 г./** | |
| | **Начисления за неползван отпуск, вкл. осигуровки** | **16551** |
| | **Чл.26,т.2 от ЗКПО-недокум.обусловени разходи** | **1390** |
| | **Чл.26, т.6-начислени лихви** | |
| | **Обезценка на вземания** | |
| | **Всичко увеличение** | **873873** |
| III. | **Намаление на финансовия резултат, в т.ч.:** | |
| | **Годишна данъчна амортизация /чл.54,ал.1/** | **855932** |
| | **Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неползвани отпуски /чл.41,ал.2/** | |
| | **ДОО отпуски** | |
| | **Всичко намаление** | **855932** |
| | **Данъчна печалба** | **190651** |
| | **Корпоративен данък 10%** | **19065** |

Съставител на ГФО:

Управител:

27.03.2009 г.
гр. Пловдив

АЕРО ЕООД КОНТРОЛ
гр. Пловдив, ул.Васил Левски 272
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА