

неизползваните данъчни загуби, до степента до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Критериите за признаване на приходи се прилагат за всяка сделка поотделно, за отделими компоненти на една сделка и за две или повече сделки едновременно при свързани такива. Критериите са:

- Когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
- Когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Когато направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
- Приходите за всяка сделка следва да се признават едновременно с извършените за тях разходи. В противен случай се отчитат като аванс или приход за бъдещ период до момента, в който могат да бъдат надеждно изчислени.

Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение (аванс от клиента).

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите на нетна база и се състоят от лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции и комисионни на банките.

1. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

	ЗЕМИ	Сгради	Машины, съоръжения и оборудване	Трансп. ср-ва	Стоп. Инвентар Други	Дълготр. немат. активи	ОБЩО хил.лв.
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ							
Баланс на 01.2016		1 077	703	856	30	1	2 667
Постъпили през годината	3 073		418	362	16		3 869
Излезли през годината			4	47			51
Баланс на 31.12.2016	3073	1 077	1 117	1 171	46	1	6 485
АМОРТИЗАЦИЯ							
Начислена към 01.2016		215	345	261	17	1	623
Начислена през годината		43	151	107	6	0	307
АО на излезлите			5	17			22
Баланс 31.12.2016	0	258	491	351	23	1	1124
							0
Балансова стойност на 01.01.2016	0	862	358	595	13	0	1 828
Балансова стойност на 31.12.2016	3073	819	626	820	23	0	5 361

Отчетната стойност на напълно амортизираните нетекущи активи, които се ползват в дейността на дружеството е 265 х.лв. и по групи активи е както следва:

- Машины, съоръжения и оборудване – 172 х.лв.;
- Транспортни средства – 92 х.лв.;
- Програмни продукти – 1 х.лв.;

Във връзка с реализирането на инвестиционна програма на фирмата е закупена земя за изграждането на хангар за ремонт на въздухуплавателни средства, като към 31.12.2016г. разходите за придобиване на ДМА са в размер на 45 х. лв.

2. ДЯЛОВЕ И УЧАСТИЯ

Дружеството има 95% дялово участие в капитала на дружество „Ер Брайт“ ООД в размер на 645 хил. лв.

3. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Наличните материални запаси към 31.12.2016 година са в размер на 81 хил.лв. в т.ч. резервни части в размер на 81 хил.лв.

Няма материални запаси отдадени като залог.

4. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските и други вземания на дружеството към 31.12.2016 година са в размер на 45 хил.лв. които са представени подробно в баланса на дружеството.

В балансова статия „Вземания от клиенти и доставчици“ са представени предоставени аванси на доставчици в размер на 8 хил.лв. и вземания от клиенти - 1 хил. лв.

В стойността на другите балансови статии в група „Краткосрочни вземания“ са включени разчети, както следва:

		ХИЛ.ЛВ.	
		2016 г.	2015 г.
1	Данъци за възстановяване:	27	4
	Корпоративен данък	5	
	ДДС за възстановяване	10	3
	Отсрочени данъчни активи	12	1
2	Други краткосрочни вземания:	9	10
	Подотчетни лица		1
	Разчети за гаранции	9	9

5. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

В стойността на разходите за бъдещи периоди в размер на 119 хил.лв. са включени разходи както следва: наеми - 5 х.лв., абонаментно подържане - 9 х.лв., застраховки - 19 х.лв., лиценз Антонов - 17 х.лв., удължаване ресурс - 69 х.лв.,

6. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

		ХИЛ.ЛВ.	
	ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	2016 г.	2015 г.
1.	Отсрочени данъчни пасиви	18	6
2.	Задължения към свързани лица	3 800	
3.	Други заеми и дългове – лизинг автомобил		31
	Всичко дългосрочни задължения	3 818	37

7. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Краткосрочните задължения на дружеството към 31.12.2016 година са в размер на 290 хил.лв.

Задълженията към персонала в размер на 61 хил.лв., и към осигурителните предприятия в размер на 23 х.лв. включват начислените заплати, осигуровки и здравно осигуряване върху начислените заплати за м. декември 2016 г.

В стойността на другите балансови статии в група „Краткосрочни задължения“ са включени разчети, както следва :

		ХИЛ.ЛВ	
		2016 г.	2015 г.
1	Данъчни задължения в това число:	12	12
	Разчети за корпоративен данък	0	5
	Разчети за данъци в/у ДФЛ	11	6
	Други разчети с бюдж. и ведомства	1	1
2	Други задължения в това число	32	26
	Подотчетни лица	7	6
	Разчети за гаранции	11	11
	Разчети по застраховане	14	9

8. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

		ХИЛ.ЛВ.	
		2016 г.	2015 г.
1.	ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ на УСЛУГИ	4 480	2 483
2.	ПРИХОДИ ОТ ДРУГИ ПРОДАЖБИ в това число от:	126	278
	Приходи от комисионни	24	27
	Отписани задължения	0	2
	Наеми	81	79
	Лизинг самолет	0	72
	Лизинг пролетяни часове	0	44
	От продадени активи	2	0
	Други приходи	19	54
	ВСИЧКО ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	4 606	2 761

9. РАЗХОДИ

Разходите за материали включват:

		ХИЛ.ЛВ	
		2016 г.	2015 г.
1	Материали	37	38
2	Работно и униформено облекло	6	5
3	ГСМ - автомобили	5	4
4	Резервни части	170	31
5	Керосин, масла и течности	1027	650
	Общо разходи за материали	1245	728

Разходите за външни услуги включват:

		ХИЛ.ЛВ.	
		2016 г.	2015 г.
1	Застраховки	71	29
2	Такси обслужване, кацане, прелитане и други външни услуги	1 666	784
3	Ел.енергия, вода и други	15	16

4	Наеми и комисионни	25	34
5	Консултантски и правни услуги	8	4
6	Абонаментно подържане	13	13
	Общо разходи за външни услуги	1 798	880

Другите разходи включват:

		ХИЛ.ЛВ.	
		2016 г.	2015 г.
1	Командировки	326	154
2	Данък сгради и такса смет и автомобили	34	15
3	Други разходи	5	39
4	Балансова стойност на продадени активи	2	
	Общо други разходи	367	208

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Другите разходи за финансови операции в размер на 11 хил.лв. включват изплатени банкови такси и комисионни.

11. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

Свързани лица с „РОУЗ ЕЪР“ ООД са следните дружества:

1. „ЕР БРАЙТ ООД“ – свързано лице по силата на чл.1.1., буква „а“ и чл. 2. От Национален стандарт за финансови отчети на малки и средни предприятия 24 – Оповестяване свързани лица. „РОУЗ ЕЪР“ притежава 95% от дяловете в „ЕР БРАЙТ“ ООД
2. „МЕЙНТЕНАНС ЕЪРКРАФТ ЦЕНТЪР -5“ ООД – свързано лице по силата на чл. 2 от Национален стандарт за финансови отчети на малки и средни предприятия 24 – Оповестяване свързани лица. Контролиращият съдружник в „РОУЗ ЕЪР“ ООД е контролиращ съдружник в „МЕЙНТЕНАНС ЕЪРКРАФТ ЦЕНТЪР -5“ ООД. Дружеството е обявено в ликвидация

За 2016 г. са реализирани приходи от свързани лица както следва:
- „Ер Брайт“ ООД в размер на 7 хил.лв.

Към 31.12.2016 г. „РОУЗ ЕЪР“ ООД е сключило заеми със свързани лица-собственици на Дружеството за закупуване на парцел с инвестиционна цел в размер на 3 800 хил. лв.

12. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили събития след края на отчетния период, които да бъдат отразени в годишния финансов отчет за 2016 г /коригиращи събития/.

13. ДАТА НА УТВЪРЖДАВАНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 ГОДИНА

Годишният финансов отчет за 2016 година е утвърден от ръководството на 29.02.2017 год.

Управител:

Георги Стоянов

Съставител:

Силва Илиева

„РОУЗ ЕЪР“ ООД

Пояснителни сведения към ГФО