Приложение №1 към СС 1

в сила от 01.01.2008 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на АЕРО ТЕХНИКА ООД

към 31.12.2014

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5,00	5,00
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии,			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:	0,00	0,00	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	0,00	0,00
1. Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група IV:		
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	97,00	77,00
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0,00	1,00	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	97,00	77,00
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	21,00	21,00
Общо за група II:	0,00	1,00	Общо за раздел А:	123,00	103,00
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени			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.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
Общо за раздел Б:	0,00	1,00	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	0,00	0,00

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	0,00	0,00	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година	0,00	0,00
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	8,00	9,00	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	2,00	2,00	8. Други задължения, в. т. ч.:	5,00	3,00
над 1 година			до 1 година	5,00	3,00
Общо за група II:	10,00	11,00	над 1 година	1,00	1,00
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	1,00	1,00
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	1,00	1,00
3. Други инвестиции			до 1 година	1,00	1,00
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	1,00	1,00
- в брой	96,00	57,00	до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	22,00	37,00	над 1 година		
Общо за група IV:	118,00	94,00	Общо за раздел В, в т. ч.:	5,00	3,00
Общо за раздел В:	128,00	105,00	до 1 година	5,00	3,00
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	128,00	106,00	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	128,00	106,00

Дата на съставяне: 20.03.2015 **Съставител:** Татяна Маркова **Ръководител:** Б.Борисов

ООД "АЕРО-ТЕХНИК" София

Приложение №2 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на АЕРО ТЕХНИКА ООД към 31.12.2014

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	75,00	78,00
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	29,00	37,00	а) продукция		
а) суровини и материали	24,00	28,00	б) стоки	0,00	3,00
б) външни услуги	5,00	9,00	в) услуги	75,00	86,00
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	21,00	21,00	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	18,00	18,00	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	3,00	3,00	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	1,00	6,00	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	75,00	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	1,00	6,00	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	1,00	6,00	- 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.:	1,00	2,00	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи		2,00	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)	52,00	66,00	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)	75,00	0,00
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	0,00				
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0,00	0,00			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	52,00	66,00	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	75,00	89,00
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	23,00	23,00	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	2,00	2,00			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	21,00	21,00	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	75,00	89,00	Всичко (Общо приходи + 11)	75,00	89,00

Съставител:

Дата на съставяне: 20.03.2015 Ръководител: ТатянаТодорова Маркова

Борис Стоянов Борисов

АЕРО-ТЕХНИКА ООД София

АЕРО-ТЕХНИКА ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2014 година

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и собствената си счетоводна политика.

Годишният финансов отчетна основание чл.26, ал.5 от Зсч. включва: Баланс, Отчет за приходи и разходи и Приложение 2 – Счетоводна политика и допълнителни оповестявания.

Годишнят финансов отчет не подлежи на финансов одит по смисъла на Закона за счетоводството.

Всички данни за 2013 г и за 2014 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

Обща информация за дружеството

Дружеството е с ограничена отговорност, с регистриран капитал 5000 лева.

Решенията се взимат от Общо събрание на съдружниците.

Предмет на дейност на дружеството – доставка и монтаж на климатична техника и абонаментна поддръжка на същата.

Приложена е счетоводна политика и допълнителни оповестявания /Приложение 2/.

Приложение 2

Счетоводна политика и допълнителни оповестявания

СС2 - Стоково-материалните запаси:

- Доставната стойност на стоково-материалните запаси е историческата цена.
- Оценка на стоково-материалните запаси при тяхното отписване: по метода средно претеглена стойност.

СС4 - Отчитане на амортизациите

- Метод на амортизация: линеен метод с данъчно призната амортизационна норма, както следва:
- Категория I - Масивни сгради - 4%.
- Категория II - Машини, производствено оборудване, апаратура - 30%
- Категория IV – Компютри, периферия, софтуер и мобилни апарати -50%
- Категория V - Автомобили - 25%.
- Категория -VI –ДМА и ДНА, за които има правни ограничения за периода на ползване според срока , но < 33 1/3%
- Категория -VI -Всички останали амортизируеми активи - 15%

СС8 – Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика:

- Реализираната за отчетния период печалба е от обичайната дейност на предприятието.
- Фундаментални грешки, свързани с предходни периоди: няма.
- При изготвяне на финансовия отчет не са използвани прибизителни стойностни оценки.
- Не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството, които налагат оповестяване.

СС10 – Събития, настъпили след датата на годишните финансови отчети:

Събития, възникнали в отчетния период след този, за който се отнася годишния финансов отчет, но преди датата за официалното му одобрение за публикуване Няма.

СС 12- Данъци от печалбата.

Начислен е данък върху печалбата в размер на 2297.66 лв .

СС16 – Дълготрайни материални активи:

- Класифицирането на дълготрайните материални активи се извършва в зависимост от използването им в дейността на фирмата.
- Първоначална оценка на ДМА-цена на придобиване,
- След първоначално признаване активите се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.
- Балансова стойност на ДМА с ограничено право на собственост-няма
- Стойност на ползваните в дейността ДМА – чужда собственост няма.

Дружеството е възприело минимален стойностен праг на същественост, под който материалните активи независимо от факта ,че са дълготрайни да се отчитат като текущи разходи - 500 лв. Активи, които по същество са дълготрайни, но със стойност до 500 лв, се отписват като разход при тяхното придобиване, когато са в употреба. При определяне на амортизируемата стойност на дълготрайните активи остатъчна стойност в рамките на 10% не се взема под внимание. Дълготрайни активи закупени в предходни периоди при друг праг на същественост се считат като ДА до края на тяхното използване..

СС17 – Лизинг - Няма закупени активи..

СС18 - Приходи

- Признаване
-
- то на приходи по договори за услуги е в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на годишния отчет. Приходите за 2014 г. са 75596.72 лв
- Отложени са приходи за бъдещи периоди няма..

СС19 - Доходи на персонала

- няма програма за компенсации под формата на дялове от собствения капитал.

СС24 - Оповестяване на свързани лица: - Няма

СС28 - Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия: - Няма

СС32 - Финансови инструменти

Валутните активи и пасиви се преоценяват по заключителния курс на БНБ към края на годината.

СС34 - Междинно счетоводно отчитане - Няма

СС35 - Преустановявани дейности - Няма

СС36 - Обезценка на активи - Няма

СС37 - Провизии, условни задължения и условни активи - Няма

СС38 - Нематериални активи

Програмните продукти се завеждат като НДА и се амортизират с 50%.

Дата 30.03.2015 година

Управител:.....
Борис Ст.Борисов

Съставител:.....
Татяна Маркова

"АЕРО-ТЕХНИКА" ООД София