СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

АЕРОКЛУБ СОФИЯ ЕООД

с. Кондофрей, обл.Перник, общ.Радомир

Булстат: 202834582

към
31-Декември-2014

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи		
III. Дългосрочни финансови активи		
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
II. Вземания		
III. Инвестиции		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	1	1
Общо за група IV:	1	1
Общо за раздел В:	1	1
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	1	1

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

„АЕРОКЛУБ СОФИЯ" ЕООД
София

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

АЕРОКЛУБ СОФИЯ ЕООД

с. Кондофрей, обл.Перник, общ.Радомир

Булстат: 202834582

към
31-Декември-2014

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1	1
IV. Резерви		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
Общо за раздел А:	1	1
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения		
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	1	1

Дата: 31-Януари-2015

Съставител: Любка Антонова Георгиева

Ръководител: Емил Веселинов Данев

Заверил съгласно одиторски доклад от 25.06.2015 г. Васил Стоилов Тодоров

АЕРОКЛУБ СОФИЯ" ЕООД София

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

Приложение № 2
към СС № 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-Декември-2014

АЕРОКЛУБ СОФИЯ ЕООД
с. Кондофрей, обл.Перник, общ.Радомир
Булстат: 202834582

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	0	0
А. Разходи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	0	0
Общо финансови разходи (6+7)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	0	0

Дата: 31-Януари-2015

Съставител: Любка Антонова Георгиева

Ръководител: Емил Веселинов Данев

Заверил съгласно одиторски доклад от 25.06.2015г. Васил Стоилов Тодоров

"АЕРОКЛУБ СОФИЯ" ЕООД София

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

АЕРОКЛУБ СОФИЯ ЕООД
с. Кондофрей, обл.Перник, общ.Радомир
Булстат: 202834582

О Т Ч Е Т
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-Декември-2014

Приложение № 4
към СС № 1

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1										1
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
11. Сладо към края на отчетния период	1										1
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	1										1

Дата: 31-Януари-2015

Съставител:
Любка Антонова Георгиева

Ръководител:
Емил Веселинов Данев

Заверил съгласно одиторски доклад от 25-06-2015
Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

„АЕРОКЛУБ СОФИЯ“ ЕООД
София

АЕРОКЛУБ СОФИЯ ЕООД
с.Кондофрей, обл.Перник, общ.Радомир
Булстат: 202834582

О Т Ч ЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-Декември-2014

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Други парични потоци от инвестиционна дейност				1		1
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				1		1
В. Парични потоци от финансова дейност						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)				1		1
Д. Парични средства в началото на периода			1			
Е. Парични средства в края на периода			1			1

Дата: 31-Януари-2015

Съставител:
Любка Антонова Георгиева

Ръководител:
Емил ВеселиновДанев

„АЕРОКЛУБ СОФИЯ" ЕООД
София

Заверил съгласно одиторски доклад от 25.06.2015 г.
Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

АЕРОКЛУБ СОФИЯ ЕООД
с. Кондофрей, обл.Перник, общ.Радомир
Булстат: 202834582

С П Р А В К А
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-Декември-2014

Приложение № 5
към СС №1

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли 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		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I :															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други															
4. Прдоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:															
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. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):															

Дата: 31-Януари-2015

Съставил:

Ръководител:

„АЕРОКЛУБ СОФИЯ" ЕООД
София

Заверил съгласно одиторски доклад от

Васил Стоилов Тодоров

„ АЕРОКЛУБ СОФИЯ ” ЕООД

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
за 2014 г.

Учредяване и регистрация

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията през м.ноември 2013 г.като еднолично дружество с ограничена отговорност "АЕРОКЛУБ СОФИЯ".
Адрес на управление – с. Кондофрей, обл.Перник, община Радомир.
Адрес за кореспонденция – с. Кондофрей, обл.Перник, община Радомир.
Основна дейност - извършване на специализирана авиационна дейност, осъществяване на полети, професионално обучение и квалификация в гражданското въздухоплаване на пилоти и други авиационни професии, извършване на ремонтно-техническа дейност на въздухоплавателни апарати.
Регистрираният капитал към 31.12.2014 г. е 1000 лв., разпределен на 1000 дружествени дяла по 1 лев всеки.
Едноличен собственик на "АЕРОКЛУБ СОФИЯ" е "ВИПИ КАПИТАЛ" АД.
Дружеството се представлява и управлява от Управител - Емил Веселинов Данев.

База за изготвяне на годишните финансови отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2005 г. търговските дружества следва да прилагат Международните счетоводни стандарти, издадени от Комитета по Международни счетоводни стандарти и приети за приложение в Европейския съюз (МСС), или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет на България (НСФОМСП), в случай че не покриват критериите за прилагане на МСС. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на НСФОМСП. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.Настоящият индивидуален годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

Всички данни за 2013 и 2014 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и съгласно НСФОМСП, поставя изискването управлението да направи приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху сумите на активите и пасивите на датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите по време на отчетния период. Въпреки че тези приблизителни оценки са на база най-добрите познания на ръководството за сумите, събитията или действията, крайните действителни резултати могат да се различават от тези приблизителни оценки.

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

Лихвен риск
Дружеството ползва краткосрочни и дългосрочни банкови кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Такъв би могъл да възникне и по отношение на задълженията по финансов лизинг. Лихвените проценти по договорите за кредит и за финансов лизинг се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

Ценови риск
Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

Кредитен риск
При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, част, от които от свързани лица в рамките на икономическата група. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск
Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

Дълготрайни материални активи
Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им.Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават прага на същественост. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 700 лева.
Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Амортизация
Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита по линейния метод. Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

Дълготрайните нематериални активи се оценяват 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.

Амортизация
Амортизацията нематериалните дълготрайни активи се отчита по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Дружеството не притежава нетекущи (дълготрайни) активи – нематериални, материални и дългосрочни финансови активи – дългосрочни инвестиции и инвестиционни имоти.
Няма преоценъчен резерв.

Стоково-материални запаси (СМЗ)
СМЗ са под формата на:
Суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция. В изключителни случаи и по преценка на ръководството, същите могат да са обект и на преки продажби;
Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.
СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им. При влагането на СМЗ в производството, същите се изписват по средно претеглена стойност, като изчислението й става в края на всеки отчетен месец. Нетната реализируема стойност в края на годината, която представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата, превишава отчетната стойност.
Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи.

Вземания
Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г.

Финансови активи
Като финансов актив се отчитат закупените акции, облигации /ценни книжа/ оценени по цена на придобиване.

Дружеството не притежава СМЗ, няма вземания и няма финансови активи.

Пари и парични еквиваленти
Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството, както и невъзстановените суми от подотчетни лица.
Паричните средства са в размер на 1 хил.лв.

Разходи за бъдещи периоди
Това са разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.
Дружеството няма разходи за бъдещи периоди.

Основен капитал
Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му. Няма увеличение през отчетния период и е изцяло внесен. Едноличен собственик на капитала е "ВИПИ КАПИТАЛ" АД.
Резерви – няма

Търговски и други задължения
Търговските и други задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2014 г.
Дружеството няма получени кредити.
Няма назначен персонал и задължения към него.

Към 31 декември 2014 г. дружеството няма търговски и други задължения.

Няма и начислени провизии.

Признаване на приходите и разходите
Приходите от продажбите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

Приходи от продадена продукция и стоки
Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на продукция и други стоки.
Приход от продажба на продукция и стоки се признава в отчета за приходи и разходи, когато същите са предоставени на клиентите.
За 2014 г. дружеството няма приходи.

Приходи за бъдещи периоди – няма.

Разходи
Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.
За 2014 г. дружеството има извършени незначителни разходи.

Данъчно облагане
За 2014 г. дружеството не дължи корпоративен данък.

Дивиденти
Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.
Дружеството не е разпределяло дивиденти.

Свързани лица
За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството-майка, дъщерните дружества, дружествата под общ контрол, служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третират като свързани лица.
През годината не са извършени сделки със свързани лица.

Корекции на грешки и промени в счетоводната политика
Няма корекции на грешки и промени в счетоводната политика през 2014 г.

Други оповестявания
През 2014 г. дружеството няма финансирания.
През 2014 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.
Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия.Дружеството участва в група за консолидация с дружеството майка - "ВИПИ КАПИТАЛ" АД, гр. София.

Събития след датата на баланса
Няма събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Ръководител : ..... Съставител : .....
/ Емил Данев / / Любка Георгиева /

„АЕРОКЛУБ СОФИЯ" ЕООД
София