СЪДЪРЖАНИЕ

	Стр.
Годишен финансов отчет	
Отчет за приходите и разходите	1
Счетоводен баланс	2
Отчет за собствения капитал	3
Отчет за паричните потоци	4
Приложения към годишния финансов отчет	5-16

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ЕЪР СИСТЕМС" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в България и с адрес на управление: гр.София, ул. Проф. Джовани Горини №2. Съдебната регистрация на дружеството е от 2002 г., решение № 1/12.06.2002 г. по фирмено дело 5321/2002 г. на Софийски градски съд.

1.1.Собственост и управление

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност.

Едноличен собственик на дружеството е Богдан Калчишков от учредяването му.

Дружеството има назначени единадесет лица по трудови правоотношения през 2016 година (2015 г.-10).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на "ЕЪР СИСТЕМС" ЕООД през 2016 г. включва основно търговия, монтаж, проектиране и сервиз на климатична и вентилационна техника, продажба на измерителни уреди за течности. Съгласно предмета си на дейност дружеството може да извършва и други видове дейности разрешени от държавата.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "ЕЪР СИСТЕМС" ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.

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.

Представянето на финансовия отчет съгласно Национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, и респективно върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

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

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЕЪР СИСТЕМС ЕООД

към 31.12.2016 г.

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.:	**1361**	**1914**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**111**	**182**	а) стоки	1234	1857
а) суровини и материали	35	41	б) услуги	127	45
б) външни услуги	76	141	в) дълготрайни активи		12
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**119**	**93**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	101	79	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	18	14	4. Други приходи, в т. ч.:	**6**	**7**
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**9**	**69**	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**1367**	**1921**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	9	69	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	9	7	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка		62	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.:	**986**	**1483**	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	**0**	**0**
а) балансова стойност на продадените активи		9	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)	**1225**	**1827**	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.:	1	1	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	**8**	**11**			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**9**	**12**			
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)	**1234**	**1839**	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	**1367**	**1921**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**133**	**82**	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	14	10			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**119**	72	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1367	1921	Всичко (Общо приходи + 11)	1367	1921

Дата на съставяне: 28.03.2017г.

Съставител: Мария Петрова

Ръководител: Богдан Калчишков



Приложение №1 към СС 1

в сила от 01.01.2008 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ЕЪР СИСТЕМС ЕООД

към 31.12.2016 Г.

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	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**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	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	257	257	Общо за група IV:		0
- земи	257	257	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	1045	1201
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0	- непокрита загуба	-9	-9
3. Съоръжения и други	16	23	Общо за група V:	1036	1192
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	39	39	**VI. Текуща печалба (загуба)**	119	73
Общо за група II:	**312**	**319**	Общо за раздел А:	**1160**	**1270**
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:	0	0
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:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	20	43
Общо за раздел Б:	**312**	**319**	до 1 година	20	24

В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		19
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	123	118
1. Суровини и материали	238	233	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	110	40
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	**238**	**233**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	109	142	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.:	7	10	8. Други задължения, в. т. ч.:	25	30
над 1 година			до 1 година	25	30
-данъци за възстановяване	7	10	над 1 година		
над 1 година			- към персонала, в т.ч.:	9	8
Общо за група II:	**116**	**152**	до 1 година	9	8
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дяловев предприятия от група			- осигурителни задължения, в т. ч.:	3	3
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	3	3
номинална стойност в хил. лв.			над 1 година		
3. Други инвестиции			- данъчни задължения, в т. ч.:	14	20
Общо за група III:	0	0	до 1 година	14	20
IV. Парични средства, в т. ч.:	771	795	над 1 година		
- в брой	713	751	Общо за раздел В, в т. ч.:	278	231
- в безсрочни сметки (депозити)	58	44	до 1 година	45	54
Общо за група IV:	**771**	**795**	над 1 година	0	19
Общо за раздел В:	1125	1180	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	2	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1438	1501	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	1438	1501

Дата на съставяне: 28.03.2017г. **Съставител:** Мария Петрова **Ръководител:** Богдан Калчишков

Приложение № 4 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕЪР СИСТЕМС ЕООД

за 31.12.2016 г. (хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							1274	-9		1270
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										119	119
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											
- за дивиденти								-229			-229
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	1045	-9	119	1160
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	1045	-9	119	1160

Дата на съставяне: 28.03.2017

Съставител: Мария Петрова

Ръководител: Богдан Калчишков

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на ЕЪР СИСТЕМС ЕООД

ЗА 2016г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1627	1064	563	2180	1766	414
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		124	(124)		100	(100)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		209	(209)		124	(124)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата, ДДС		216	(216)		255	(255)
8. Други парични потоци от основна дейност					17	(17)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1627	1613	14	2180	2262	(82)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	(3)	17	15	2
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		3	(3)	17	15	2
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		29	(29)	1	36	(35)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		6	(6)		7	(7)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		35	(35)	1	43	(42)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			(24)	2198	2320	(122)
Д. Парични средства в началото на периода			795			917
Е. Парични средства в края на периода			771			795

Съставител: Мария Петрова

Ръководител: Богдан Калчишков

"ЕЪР СИСТЕМС" ЕООД * AIR SISTEMS * СОФИЯ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ЕЪР СИСТЕМС" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в България и с адрес на управление: гр.София, ул. Проф. Джовани Горини №2. Съдебната регистрация на дружеството е от 2002 г., решение № 1/12.06.2002 г. по фирмено дело 5321/2002 г. на Софийски градски съд.

1.1.Собственост и управление

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност.

Едноличен собственик на дружеството е Богдан Калчишков от учредяването му.

Дружеството има назначени единадесет лица по трудови правоотношения през 2016 година (2015 г.-10).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на "ЕЪР СИСТЕМС" ЕООД през 2016 г. включва основно търговия, монтаж, проектиране и сервиз на климатична и вентилационна техника, продажба на измерителни уреди за течности. Съгласно предмета си на дейност дружеството може да извършва и други видове дейности разрешени от държавата.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "ЕЪР СИСТЕМС" ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.

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.

Представянето на финансовия отчет съгласно Национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, и респективно върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

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

Когато е необходимо сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната валута и отчетната валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз левът е фиксиран с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

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 операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответният месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

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 към 31.12.2016г., поради незначителния им размер, и се третират като разлики от операции с финансови активи и се представят брутно в приходната и разходната част.

2.4. 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.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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 й.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството 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.

2.6. Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по историческа цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв. за 2016г., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е модела на себестойността по Счетоводен стандарт 16 – себестойност, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- Сгради – 25 г.;
- офис обзавеждане и инвентар – от 6 до 7 г.;
- компютри и оборудване – 2 г.;
- леки автомобили – 4 г.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на имотите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтова норма преди данъци, която отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Нематериални активи

Дружеството разполага с нематериални активи /програмни продукти/ и ги представя във финансовия отчет.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, вземанията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят, а именно изтичане на петгодишен давностен срок.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата е значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

2.11. Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за доходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.12. Дружествен капитал и резерви

"ЕЪР СИСТЕМС" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност и като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен минимален размер капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания към него.

Търговският закон не предвижда задължение за дружеството да формира фонд "Резервен".

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10% (2015 г. : 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на баланса, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за 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, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на баланса и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

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.

3. ПРИХОДИ

	2016	*2015*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от продажба на стоки	1 234	1 869
Приходи от продажба на услуги	127	45
Други приходи	6	7
Общо	**1 367**	**1 921**

Другите приходи представляват отписаните поради изтекла пет годишна давност задължения на Дружеството и получените приходи поради настъпили падежи на застраховки.

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2016	*2015*
	BGN '000	***BGN '000***
Застраховки и разходи по автомобили	12	10
Рекламни услуги	-	-
Наеми	33	36
Мобилни и куриерски услуги	4	10
Абонамент	2	2
Други	25	83
Общо	**76**	**141**

Другите разходи представляват разходи с подизпълнители, транспортни услуги и разходи за външни услуги, във връзка с изпълнение на доставките.

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Офис и канцеларски консумативи	2	2
Гориво смазочни материали и резервни части	26	32
ДМА под стойностен праг	2	2
Работно облекло и инструменти	1	1
Други	4	4
Общо	**35**	**41**

6. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за данъци	5	6
Командировки	1	1
Други	20	36
Балансова стойност на продадените активи	960	1 440
Общо	**986**	**1 483**

В другите разходи за дейността са отчетени отписани вземания поради изтекъл давностен срок, отчетените разходи, които не са документално обосновани или не са разход за дейността на фирмата.

7. ФИНАНСОВИ ДОХОДИ

	2016	*2016*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи по валутни операции	(1)	(1)
Разходи за лихви и банкови такси	(8)	(11)
Общо	(9)	(12)

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Дружеството приключва отчетния период с положителен финансов резултат. Счетоводната печалба възлиза на стойност 133 х.лв.. Изчислението на данъчната основа се извършва като счетоводната печалба

се преобразува съгласно изискванията на ЗКПО. Дружеството е начислило разход за данък, в размер на 14 х.лв от стойността на печалбата

9. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

	Земи сгради	**Машини и оборудване**	**Съоражения и офис обзавеждане**	**Транспортни средства**	**Компютри и софтуер**	**Разходи за придобиване на ДМА**	**Общо**
Към 31.12.2015г.							
Отчетна стойност	258	13	29	89	71	39	**499**
Амортизация	(1)	(13)	(23)	(79)	(64)	-	**(180)**
Балансова стойност	257	0	6	10	7	39	**319**
2016г.							
Начална балансова стойност	257	0	6	10	7	39	**319**
Новопридобити					2		**2**
Отписани					42		**(42)**
Амортизация			(1)	(3)	37		**33**
Крайна балансова стойност	**257**	**0**	**5**	**7**	**4**	**39**	**312**
Към 31.12.2016г.							
Отчетна стойност	258	13	29	89	31	39	**459**
Амортизация	(1)	(13)	(24)	(82)	(27)	-	**(147)**
Балансова стойност	257	0	5	7	4	39	**312**

Преглед за обезценка

Към 31.12.2016 г. е направен преглед на оценките на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията на СС 36 Обезценка на активи. На базата на извършения преглед ръководството на ЕЪР СИСТЕМС ЕООД е приело, че не са налице условия за извършване на обезценка.

Други данни

Към 31.12.2016 г. върху дълготрайните материални активи, включени във финансовия отчет на дружеството има учредени тежести. Притежаваният имот е залог по Договор за банков инвестиционен кредит №203/03.12.2007г.

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалите на склад са материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за обект и на преки продажби и за влагане в производството. Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.).

Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Търговската отстъпка, рабатът и други подобни компоненти се приспадат при определяне на разходите по закупуване.

Не се включват в разходите по закупуване:

а) складовите разходи за съхраняване на материалните запаси;

б) административните разходи;

в) финансовите разходи;

г) извънредните разходи.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

Незавършено производство, представлява съвкупност от разходи, извършени във връзка с започнат, но не приключил в отчетната година Договор с контрагент.

Общопроизводствените разходи се разпределят между основните клиенти на базата на относителния дял на всяка продажба в общата продажна стойност.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на средно претеглена стойност, при който средно претеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материални запаси - носители на тези стойности. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление.

Към 31.12.2016г. материалните запаси на Дружеството са в размер на 238 х. лв.(2015г. – 233 х.лв.).

11. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

Вземанията от клиенти и доставчици представляват дължими суми от клиенти, преведени от Дружеството аванси и взаимоотношения, касаещи гаранции и депозити.

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2016	*2015*
	BGN '000	***BGN '000***
Разплащателни сметки	58	44
Парични средства в каса	713	751
Общо	**771**	**795**

Паричните средства са разпределени:

- в лева – 769 х. лв. (31.12.2015 г.: 793 х. лв.);
- във валута –2 х. лв. (31.12.2015 г.: 2 х. лв.);

Паричните средства във валута са в Евро.

13. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2016	*2015*
	BGN 000	***BGN 000***
Основен капитал	5	5
Натрупани печалби	1045	1201
Непокрита загуба	-9	-9
Общо	**1041**	**1197**

Основен капитал

Към 31 декември 2016 г. регистрираният дружествен капитал на "ЕЪР СИСТЕМС" ЕООД възлиза на 5 хил. лв

Натрупани печалби – тяхното съдържание включва печалбите от минали периоди след приспадане на разпределената печалба и изплатения дивидент – 1 045 х. лв.

Непокрита загуба - отразен е финансовия резултат от минали години година.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дружеството няма задълженията към предприятия в група .

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

Задълженията са неплатени доставки и получени аванси от клиенти към 31.12.2016г..

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРЯТИЯ

Задължението включва остатъчната стойност на получен кредит, начислен според погасителен план, чийто краен срок изтича през 2017г и непогасени задължения по кредитна карта към 31.12.2016г.

17. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Данъчното задължение представлява деклариран по Справка-Декларация за м. Декември /2016г данък добавена стойност за внасяне – 9 х.лв. Същото е погасено през м. Януари 2017г. Включва в себе си и дължимия данък върху начислените възнаграждения за месец Декември 2016г.Същите са платени през м.Януари 2017г.

Към данъчни задължения са отнесен и дължимият данък сгради за последната и минали години.

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към 31.12.2016г. Дружеството е признало разходи във връзка с доход на персонала за м. Декември/2016г. Същите са изплатени през м. Януари/2017г.,внесени са и дължимите осигурителни вноски.

19. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството не е ответник по търговски съдебни дела със значим материален интерес. По мнение на ръководството не се очаква Дружеството да претърпи някакви значителни загуби при неблагоприятен изход на тези съдебни дела.

Органите на данъчната администрация могат да извършат по всяко време ревизия на Дружеството в рамките на 5 години сред края на финансовата година, и могат да наложат допълнителни данъчни задължения и глоби.

Ръководството на Дружеството няма информация за каквито и да е обстоятелства, които могат да доведат до потенциални ефективни данъчни задължения в значителен размер.

20. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите на прогнозиране на финансовите пазари и за постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от управителя и главния счетоводител.

Пазарен риск

а.Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

б.Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са: пари в брой и в банкови сметки (текущи и депозитни), търговски и други краткосрочни вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

в.Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството не е изложено на

ликвиден риск, тъй като то разполага текущо със значителни по размер парични средства, които инвестира краткосрочно с цел получаване на инвестиционни доходи.

Риск на лихвоносни паричните потоци

Като цяло дружеството няма значителна част лихвоносни активи, с изключение на паричните средства. Затова приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

По отношение на паричните средства се следят приходите от лихви, пазарните лихвени нива и възможностите за допълнителен доход. При наличие на свободни парични средства дружеството ги инвестира в краткосрочни депозити, за които отговаря главният счетоводител.

21.ПРИНЦИП НА ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Във връзка с оценката на управителите, че Дружеството ще е в състояние да продължи дейността си в обозримо бъдеще.