АМИГО ООД
гр.Търговище

ЕИК
125513563

СЪКРАТЕН БАЛАНС
на АМИГО ООД към 31.12.2017 г.

АКТИВ

	Раздели, групи,	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
А	Раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи"		
I.	Гр. "Дълготрайни материални активи"	343	358
	Общо за раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи":	343	358
Б	Раздел "Текущи(краткотрайни)активи"		
I	Група "Материални запаси":	464	504
II	Група "Вземания":	438	281
	до 1 година	438	281
III	Група "Парични средства":	55	465
	Общо за Раздел "Текущи (краткотрайни) активи"	957	1 250
	Сума на актива :	**1 300**	**1 608**

ПАСИВ

	Раздели, групи,	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
А	Раздел "Собствен капитал"		
I	Група "Записан капитал"	5	5
II	Група "Резерви"	74	74
III	Група "Натрупана печалба (загуба) от минали години":	242	188
IV	Група "Текуща печалба (загуба)"	13	53
	Общо за раздел "Собствен капитал":	334	320
Б	Раздел "Задължения"	966	1 288
	до 1 година	749	1 003
	над 1 година	217	285
	Сума на пасива:	**1 300**	**1 608**

Дата на съставяне: 12.02.2018 год.

Съставител:.....
ХГ КОНСУЛТ ООД

Ръководител:.....
НИКОЛАЙ КРАТОВАНОВ

АМИГО ООД 125513563
гр.Търговище

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на АМИГО ООД
към 31.12.2017 г.

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Правен статут

ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ

1.2.Предмет на дейност

Търговия на едро и дребно с хранителни и нехранителни стои

1.3.Собственост, управление, адрес на управление.

Собственици и управители на "Амиго" ООД са Николай Петров Братованов и Емил Стоянов Филев. Адрес на управление-гр.Омуртаг, ул.Цар Освободител 43

2.СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните счетоводни стандарти. Годишния финасов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Всички данни за текуща и предходна година са представени в настоящия финасов отчет в хиляди левове.

2.2.Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.2. *Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.*

1.действащо предприятие - предприятието няма намерение, нито необходимост да се ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

2.последователност на представянето и сравнителна информация - запазване при възможност на счетоводната политика и методите на оценяване от предходния отчетен период и постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети.

3.предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

4.начисляване - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

5.независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

6.същественост - представяне поотделно на всяка съществена група статии с подобен характер;

7.компенсиране - не се извършват прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи.

8.предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;

9.оценяване на позициите, които са признати във финансовия отчет, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в националните счетоводни стандарти;

2.3.Съдържание на годишния финансов отчет.

СЪКРАТЕН БАЛАНС

СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

2.4. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти и изисква от ръководството на предприятието да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите или разходите. Всички те са извършени въз основа на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Дейтвителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието. Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в СС 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка.Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на въвеждане в експлоатация, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните норми, изразени в години полезен живот:

Група	Години полезен живот
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	4-5
Транспортни средства	4-5
Транспортни средства без автомобили	10

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в производствените предприятия се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни метод, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;

- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На първичния документ (фактура или друг) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влагането им в употреба.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват : складовите разходи за съхранение на стоките, административните разходи, извънредните разходи, финансовите разходи.Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.Счетоводната отчетност на стоките се води в стойностно изражение с информация за общата продажна цена на стоките, вкл.калкулираната нацденка.Отписването на продадените стоки е също по продажни цени на база реализирания стокооборот.Отписването на калкулираната надценка се изчислява като произведение на реализирания приход по продажни цени и съотношението между натрепаната надценка и продажната стойност на закупените стоки. В края на периода е извършена инвентаризация с опис на наличните стоки с информация за количесво, единична цена и стойност.

В обектите за тървия на дребно с голям брой бързооборотни позиции се използва методът "цени на дребно". Себестойността на стоките се определя, като продажната цена се намалява с подходящ процент на надценка.
При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси
Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.
Общопроизводствените разходи за взаимносвързана продукция се разпределят между основните продукти на базата на относителния дял на справедливата (продажната) стойност на всеки продукт в общата справедлива (продажна) стойност на продукцията .

Вземания
Към датата на съставяне на баланса търговките вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост.
Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ.
Вземанията с изтекъл срок за погасяване над 360 дни се тестват за обезценка, като за всеки контрагент ръководството извършва преценка за експозицията, кредитния му рейтинг и възможността за компенсиране на забавата с лихвени плащания.
При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.
При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчети), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Провизии и сходни задължения.Не са начислявани за периода.

Данъчно облагане

Разходите (икономиите) за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който е 10%, е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Офис оборудване компютри и други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо:
	BGN'000							
	Отчетна стойност							
Салдо на 1.01	98	299	20	-	344	-	-	761
Салдо на 31.12	98	299	20	-	344	-	-	761
	Амортизация							
Салдо на 1.01		115	20	-	268	-		403
Начислена за годината		12	-	-	3	-		15
Салдо на 31.12	-	127	20	-	271	-	-	418
	Балансова (преносна) стойност							
Салдо на 1.01	98	184	-	-	76	-	-	358
Салдо на 31.12	98	172	-	-	73	-	-	343

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериали и материални активи към 31 декември 2017 г. с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е

установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.
Според преценка на комисията по инвентаризация не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи

Не съществуват ограничения върху правото на собственост върху ДМА към 31.12.2017 г.

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални запаси	31 декември 2017 г. BGN'000	31 декември 2016 г. BGN'000
Основни материали	3	3
Стоки	461	501
Общо материални запаси	464	504

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2017 г. , за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 "Отчитане на стоково-материални запаси".
В резултат на този преглед е установено, че няма такива.

Вземания

Вземания от клиенти и доставчици	31 декември 2017 г. BGN'000	31 декември 2016 г. BGN'000
Вземания от продажби	13	9
Общо	13	9

Други вземания	31 декември 2017 г. BGN'000	31 декември 2016 г. BGN'000
Вземания от персонал и собственици	350	200
Вземания за данъци	4	-
Вземания по предоставени гаранции	71	72
Общо други вземания нето	425	272

Извършена е инвентаризация на разчетите и преглед за обезценка към датата на съставяне на финансовия отчет.

Парични средства и еквиваленти	31 декември 2017 г. BGN'000	31 декември 2016 г. BGN'000
Парични средства в каса в лева	52	461
Парични средства по сметки в лева	3	4
Общо	55	465

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал							
Вид	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума лв.
Дялове	500	10 лв.			500	10 лв.	5000
Общо:	500		0		500		5000
Печалба (загуба) в лева:	13 279 лв.		Доходност на един дял		27 лв.		

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към финансови предприятия:	31 декември 2017 г.			31 декември 2016 г.		
	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.
		BGN'000			*BGN'000*	
Общо:	300	217	0	299	285	0

по кредитори и срокове:	*BGN'000*	Описание на обезпечението	*BGN'000*	Описание на обезпечението
Банка ДСК ЕАД	517		584	
- до 1 година	300		299	
- над 1 година	217		285	

Задължения към персонала	31 декември 2017 г. *BGN'000*	31 декември 2016 г. *BGN'000*
Текущи задължения за възнаграждения	9	8
Общо задължения към персонала:	9	8

Осигурителни задължения	31 декември 2017 г. *BGN'000*	31 декември 2016 г. *BGN'000*
Задължения за пенсионни осигуровки	3	3
Задължения за здравни осигуровки	1	1
Общо осигурителни задължения:	4	4

Данъчни задължения	31 декември 2017 г. *BGN'000*	31 декември 2016 г. *BGN'000*
Корпоративен данък	-	2
Данък върху добавената стойност	6	3
Данък върху доходи на физически лица	1	-
Общо данъчни задължения:	7	5

Други задължения	31 декември 2017 г. *BGN'000*	31 декември 2016 г. *BGN'000*
Задължения за гаранции	8	-
Други задължения до една година	272	475
Общо други задължения:	280	475

Разходи за суровини и материали	2017 *BGN'000*	2016 *BGN'000*
Основни материали	9	12
Общо	9	12

Разходи за външни услуги	2017 *BGN'000*	2016 *BGN'000*
Консултантски услуги	7	6
Други	4	4
Общо	11	10

Разходи за персонал	2017 *BGN'000*	2016 *BGN'000*
Възнаграждения на административния персонал	36	30
Възнаграждения на производствения персонал	107	91
Осигуровки на административния персонал	8	7
Осигуровки на производствения персонал	22	21
Общо	173	149

Разходи за амортизации и обезценка	2017 *BGN'000*	2016 *BGN'000*
Разходи за амортизация на ДМА	15	43
Общо	15	43

Други оперативни разходи	2017 *BGN'000*	2016 *BGN'000*
Балансова стойност на продадените стоки	3 840	4 575

Други	1	13
Общо	3 841	4 588

Финансови разходи	2017 *BGN'000*	2016 *BGN'000*
Разходи за лихви по заеми	23	27
Разходи за банкови такси и комисионни	3	3
Общо финансови разходи	26	30

Приходи от оперативна дейност	2017 *BGN'000*	2016 *BGN'000*
Приходи от продажба на стоки	4 090	4 887
Други оперативни приходи	-	4
Общо приходи от оперативна дейност:	4 090	4 891

Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Вид	2017 *BGN'000*	2016 *BGN'000*
Счетоводна печалба (загуба) за годината	15	59
(Разход)/икономия на данък печалба спрямо счетоводния резултат	(2)	(6)
Сума на увеличенията от данъчни временни разлики	19	
Сума на намаленията от данъчни временни разлики	(18)	
Общо текущ (разход) икономия за данъци :	(2)	(6)
Общо (разход) икономия за данъци в Отчета за приходите и разходите:	**(2)**	**(6)**

Други оповестявания

След датата към, която е съставен финансовият очет не са настъпили важни събития, изискващи оповестяване.

Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо в обозримо бъдеще, няма планове и намерения за ликвидирането му.

Дата на съставяне: 12.02.2018 год.

Съставител: ХГ КОНСУЛТ ООД

Ръководител: НИКОЛАЙ БРАТОВАНОВ