АМАКОТА ЕООД

Финансов отчет
31 декември 2013 г.



Съдържание

		Страница
Баланс		**2**
Отчет за приходите и разходите		**3**
Отчет за паричните потоци (пряк метод)		**4**
Отчет за промените в собствения капитал		**5**
Приложение към финансовия отчет		**6**
1	**Обща информация**	**6**
2	**Счетоводна политика**	**6**
3	**Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи**	**11**
4	**Политика на ръководството по отношение управление на риска**	**12**
5	**Валутен риск**	**12**
6	**Кредитен риск**	**12**
7	**Лихвен риск**	**12**
8	**Събития настъпили след датата на баланса**	**12**

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия
Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на " АМАКОТА " ЕООД
към 31.12.2013

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	1	
Общо за група I:	-	-	II. Натрупана печалба/(загуба) от минали години, в т.ч.:	-	-
II. Дълготрайни материални активи			*Общо за група II:*	-	-
1, Съоръжения и други	3		III. Текуща печалба (загуба)	3	
Общо за група II:	3	-	***Общо за раздел А:***	4	-
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Задължения**		
Общо за група III:	-	-	1, Други задължения, в т.ч.	2	-
Общо за раздел А:	3	-	до 1 година	2	
Б. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			***Общо за раздел Б, в т.ч.:***	2	-
Общо за група I:	-	-	до 1 година	2	-
II. Вземания			над 1 година	-	-
Общо за група II:	-	-			
III. Парични средства					
Общо за група III:	-	-			
Общо за раздел Б:	-	-			
В. Разходи за бъдещи периоди	3				
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)	6	-	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б)**	6	-

Дата на съставяне: 09.01.2014 Съставител: .....
Таня Василева Коточева

Ръководител:
/Борис Благовестов Шишков/

АМАКОТА LTD • SOFIA
АМАКОТА
АМАКОТА ЕООД • СОФИЯ

Приложението към финансовия отчет представлява неразделна част от него.

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия
Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 88 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение № 2 към СС 1

Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на " АМАКОТА " ЕООД
към 31.12.2013

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1, Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	20	-	1, Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	26	-
а) суровини и материали	5		б) услуги	26	
б) външни услуги	15		*Общо приходи от оперативна дейност*	26	-
2, Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	-			
а) разходи за амортизация и обезценка на	1				
- разходи за амортизация	1				
3, Други разходи, в т.ч.:	2	-			
а) балансова стойност на продадените					
- продадени стоки					
Общо разходи за оперативна дейност	*23*	-			
4, Печалба от обичайна дейност	3	-			
Общо разходи (1 + 2 + 3)	*23*	-			
5, Счетоводна печалба	3	-	*Общо приходи*	26	-
6, Разходи за данъци от печалбата					
7, *Печалба* (5 - 6)	3	-			
Всичко (Общо разходи +5)	26	-	Всичко (Общо приходи)	26	-

Дата на съставяне: 09.01.2014

Съставител: .....
/Таня Василева Кочева/

Ръководител: .....
/Борис Благовестов Шишков/

АМАКОТА LTD • SOFIA
АМАКОТА
АМАКОТА ЕООД • СОФИЯ

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 88 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение № 1 към СС7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод

на " АМАКОТА " ЕООД
към 31.12.2013

(хил. лв.)

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	25	24	1			-
2. Други парични потоци от основна дейност	2		2			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	27	24	3	-	-	-
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	(4)			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	4	(4)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	1		1		-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)			1			-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	27	28	-	-	-	-
Д. Парични средства в началото на периода			-			
Е. *Парични средства в края на периода*			-			-

Дата на съставяне: 09.01.2014

Съставител: ..... /Таня Василева Кочева/

Ръководител: ..... /Борис Благовестов Шишков/

АМАКОТА LTD • SOFIA
АМАКОТА
АМАКОТА ЕООД • СОФИЯ

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение №4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на " АМАКОТА " ЕООД
към 31.12.2013

(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 акции	Резерви 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2, Увеличение за сметка на собствениците	1	-	-	-	-	-	-	-	-		1
3, Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3
4, Собствен капитал към края на отчетния период	1	-	-	-	-	-	-	-	-	3	4

Дата на съставяне: 09.01.2014

Съставител: .....
/Ганя Василева Коточева/

Ръководител: .....
/Борис Благовестов Щишков/

АМАКОТА LTD • SOFIA
АМАКОТА
АМАКОТА ЕООД • СОФИЯ

Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

Дружеството „Амакота" ЕООД има за основна дейност консултантска дейност, предоставяне на консултации, включително с практическа насоченост, извършване на проучвания, организиране на курсове и обучения, информационно-разяснителна дейност, (съ-) организиране и провеждане на конференции и други прояви, мениджърски и управленски дейности, изграждане на информационни (софтуерни) системи, изработка на уеб сайтове, сделки с интелектуална собственост, маркетингови дейности, включително рекламни дейности, информационни, образователни и преводачески дейности, издателски дейности; графичен дизайн, туристически и туроператорски дейности; хотелиерски и ресторантьорски дейности, покупка на стоки или други вещи с цел да се препродадат в първоначален или преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство, търговско представителство и посредничество, създаване, издаване и разпространение на звукозаписни продукти, звукозапис; продуцентство; импресарски услуги; шоу-бизнес, посредничество при покупка и продажба, като и наемане на недвижими имоти, комисионни, превозни сделки и други сделки и дейности, незабранени със закон или друг нормативен акт.

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност в Търговския регистър на Софийски градски съд. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 202403774.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София 1618 район Витоша, ул. Иван Сусанин No 53, ет. 2, ап. ателие 4.

Дружеството се управлява и представлява от Борис Благовестов Шишков.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС) приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., изменени и допълнени съгласно ПМС № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 година.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

2.4 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:
- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едно - временно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход,а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението. Получените дивиденти, с изключение на тези от инвестиции в асоциирани дружества, се признават в момента на тяхното разпределение.

2.5 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговия срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Автомобили 4 години

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.6 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба.

2.7 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството. Финансовите активи се отнасят към различните категории, в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за

да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.8 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

2.9 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити.

2.10 Капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на издадените дялове.

2.11 Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

2.12 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите платими на съдружниците на Дружеството се признават, когато дивидентите са одобрени от Общото събрание.

2.13 Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата призната като провизия представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка, Дружеството взима под внимание рисковете и степента на несигурност заобикаляща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

3 Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи

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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Съоръжения и други		4		4	-	-	4		1		1	-	-	1	3
Общо за група II:	-	4	-	4	-	-	4	-	1	-	1	-	-	1	3
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	-	4	-	4	-	-	4	-	1	-	1	-	-	1	3

4 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството не създава предпоставки за излагането на значителен валутен, кредитен и лихвен риск. Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

5 Валутен риск

Дружеството не е получило кредити от финансови институции в чуждестранна валута и извършва сделките си предимно в лева, поради това Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

6 Кредитен риск

Максималния кредитен риск свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите в които максималния размер на потенциалната загуба, значително се различава от преносната стойност отразена в баланса.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да де избегне концентрацията на кредитен риск.

7 Лихвен риск

Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск.

8 Събития настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.