

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА „АРМАКО” АД
ГР. СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружество „АРМАКО” АД гр. София към 31.12.2013г., включващ баланс към 31.12.2013 г., отчет на приходите и разходите, отчет за измененията в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и резюме на значимите счетоводни политики и други пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството носи отговорност за изготвянето и представянето на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Тази отговорност включва: създаване, внедряване и поддържане на вътрешно-контролна система, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който не съдържа съществени погрешни представяния, независимо дали те се дължат на измама или грешка; избор и прилагане на приемливи счетоводни политики, както и извършване на счетоводни оценки, които са подходящи за случая.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност е да изразим мнение относно този финансов отчет, базирано на извършения от нас одит. Ние проведехме нашия одит в съответствие с Международните стандарти за одит. Тези стандарти изискват ние да спазваме етичните норми и да планираме и осъществим одита така, че да получим разумна степен на сигурност, че финансовият отчет не съдържа съществено погрешно представяне.

Одитът включва изпълнение на процедури за получаване на доказателства относно сумите и оповестяванията във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на

„АИ ВИ ОДИТИНГ” ЕООД

гр. София
бул. „Самоковско шосе” 2л
ТЦ БОИЛА, ет.2, офис 10

тел/факс: +359 2 9175441
+359 2 9175716
e-mail: vesela.jejova@gmail.com
v.jejova@hotmail.com

предприятието.Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че събраните одиторски доказателства са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружество „АРМАКО“ АД , гр. София към 31.12.2013г., както и нейните финансовите резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Изисквания на чл.38,ал.4 от Закона за счетоводство

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на „АРМАКО“ АД към 31 декември 2013 г.

София,
28.02.2014 г.

Регистриран одитор, ДЕС:

(Весела Жекова)



„АИ ВИ ОДИТИНГ“ ЕООД

гр. София
бул. „Самоковско шосе“ 2л
ТЦ БОИЛА, ет.2, офис 10

тел/факс: +359 2 9175441
+359 2 9175716
e-mail: vesela.jekova@gmail.com
v.jekova@hotmail.com

Отчет за приходите и разходите
на "АРМАКО"АД
за 2013г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. Разходи	1	2	Б. Приходи	1	2
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			а) продукция		
а) суровини и материали	376	55	б) стоки	682	482
б) външни услуги	22	3	в) услуги	44	7
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	354	52	Общо приходи от оперативна дейност (1)	726	489
а) разходи за вознаграждения	19	0	2. Положителни разлики от операции с финансови активи	305	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	16	0	3. Приходи от преоценка на финансови активи	16	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	0	Общо финансови приходи (2+3)	321	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	38	5	Общо приходи (1 + 2+3)	1 047	489
- разходи за амортизация	38	5			
5. Други разходи, в т.ч.:	228	273			
а) балансова стойност на продадените активи	198	273			
б) провизии	0	0			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	661	333			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати за текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	3	0			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	52	14			
Общо финансови разходи (6+7)	55	14			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	716	347			
8 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	331	142			
9. Разходи за данъци от печалбата	31	14			
10. Печалба (8-9)	300	128			
Всичко (Общо разходи + 9+10)	1 047	489	Всичко (Общо приходи)	1 047	489

Дата: 31.01.2014г.

Съставител:

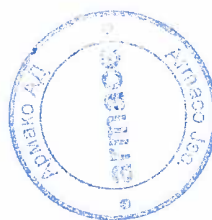
Борислав Симеонов

Ръководител:

Владимир Александров

Заверила, съгласно одиторския доклад:
В Жежова

28.02.2014г.



Счетоводен баланс
на "АРМАКО" АД
към 31.12.2013г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
a	текуща година	предходна година	a	текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
A. Записан, но не внесен капитал	0	0	A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	0	0	I. Записан капитал	1 200	650
I. Нематериални активи			II. Натурална печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1. Ремонт на офис	11	13	- неразпределена печалба		17
II. Дълготрайни материални активи			- непокрита загуба		17
1. Земи	150	113	Общо за група II:	300	128
2. Сгради	475	461	III. Текуща печалба (загуба)	1 517	778
3. Офис обзавеждане	73	13	Общо за раздел A:		
4. Други ДМА	13	13	Б. Задължения		
5. Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	598	392	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	959	0
Общо за група II:	1 309	981	над 1 година	959	0
III. Дългосрочни финансови активи			1. Задължения по търговски заеми, в т.ч.:	0	403
1. Финансови активи, държани за търгуване	315	0	до 1 година	0	12
Общо за група III:	315	0	над 1 година	0	391
Общо за раздел Б:	1 635	994	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	172	113
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	172	113
I. Материални запаси			над 1 година	0	0
1. Суровини и материали	0	3	3. Задължения към клиенти по аванси	775	34
II. Вземания			до 1 година	775	34
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1 222	3	над 1 година		
над 1 година	0	0	4. Други задължения, в т.ч.	39	14
2. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	147	107	до 1 година	39	14
над 1 година	0	0	над 1 година	0	0
3. Други вземания, в т.ч.:	321	0	в т.ч.:		
над 1 година	0	0	- към осигурителни предприятия, в т.ч.:	5	0
III. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	5	0
- в брой	1 690	110	над 1 година	0	0
- в безрочни сметки (депозити)	90	198	- данъчни задължения, в т.ч.:	34	14
	47	22	до 1 година	34	14
Общо за група III:	137	220	над 1 година		
Общо за раздел В:	1 827	333	Общо за раздел В, в т.ч.:	1 945	564
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	15	до 1 година	986	173
Сума на актива (A+B+В+Г)	3 462	1 342	над 1 година	959	391
			Сума на пасива (A+B)	3 462	1 342

Дата: 31.01.2014г.

Съставител:

Борислав Симеонов

Ръководител:

Владимир Александров

Заверила, съгласно одиторския доклад:

В. Жежова

28.02.2014г.

0290 Жежова

Одиторският център



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "АРМАКО" АД
за 2013г..

(в хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъплен ия	Плащания	Нетен поток	Постъплен ия	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	847	1322	-475	522	358	164
Парични потоци, свързани с възстановено ДДС	173	1	172			
Парични потоци, свързани с възнаграждения		12	-12			
Платени и възстановени данъци върху печалбата		14	-14			
Плащания при разпределения на печалби		111	-111			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	-3			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и други подобни		4	-4		2	-2
Други парични потоци от основна дейност		337	-337		38	-38
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1020	1804	-784	522	398	124
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		363	-363		945	-945
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	363	-363	0	945	-945
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	550		550	638		638
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2049	1482	567	491	100	391
Парични потоци, свързани с операции с финансови активи	1018	1012	6			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и други подобни		59	-59			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	3617	2553	1064	1129	100	1029
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	4637	4720	-83	1651	1443	208
Д. Парични средства в началото на периода			220			12
Е. Парични средства в края на периода			137			220

Дата: 31.01.2014г.

Съставител:

Борислав Симеонов

Ръководител:

Владимир Александров

Заверила, съгласно одиторския доклад:

В. Жежова

28.02.2014г.



Отчет за собствения капитал
на "АРМАКО" АД
за 2013г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	(хил. лв.)
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	650									128	778
2. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	550
- увеличение	550										550
- намаление											0
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:								17		(128)	-111
- дивиденди										111	111
4. Финансов резултат за текущия период										300	300
5. Салдо към края на отчетния период	1 200	0	0	0	0	0	0	17	0	300	1 517

Дата: 31.01.2014г.

Заверила, съгласно одиторския доклад:

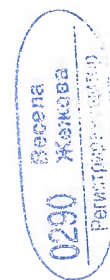
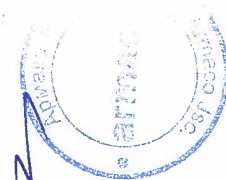
В.Жежова

Съставител:

Борислав Симеонов

Ръководител:

Владимир Александров



28.02.2014г.

Справка
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "АРМАКО" АД
към 2013г.

Показатели															Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4 + 5 - 6)					Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7 -14)	(хил. лв.)								
															В края на периода (1 + 2 - 3)				Увеличение		Намаление		В края на периода (8 + 9 - 10)					Увеличение		Намаление													
															В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление																	
а															1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15														
I. Нематериални активи																																											
1. Ремонт на актив															13			13			13		2			2										11							
Общо за група I:															13	0	0	13	0	0	13	0	2	0	2	0	2	0	0	0	0	0	0	2	11								
II. Дълготрайни материални активи																																											
1. Земи															113	37		150			150						0												150				
2. Сгради															465	33		498			498	4	19		23														23	475			
3. Транспортни средства																11		11			11		1		1															1	10		
3. Офис обзавеждане															13	72		85			85		12		12															12	73		
4. Компютри и софтуер															3	5		8			8	1	4		5															5	3		
5. Дълготрайни материални активи в процес на изграждане															392	206		598			598				0																0	598	
Общо за група II:															986	364	0	1 350	0	0	1 350	5	36	0	45	0	0	0	0	0	0	0	0	45	1 309								
III. Дъргосрочни финансови активи																																											
1. Договор за управление на индивидуален портфейл															0	315		315			315																					315	
Общо за група III:															0	315	0	315	0	0	315	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	315
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II+III)															999	679	0	1 678	0	0	1 678	5	38	0	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47	1 635							

Дата: 31.01.2014г.

Съставител:

Борислав Симеонов

Ръководител:

Владимир Александров



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА „АРМАКО” АД
ЗА 2013 ГОДИНА**

ОПОВЕСТЯВАНЕ

1. Учредяване и регистрация

“АРМАКО” АД е Акционерно дружество, пререгистрирано в Агенцията по вписванията по партида на Търговския регистър. Седалището на дружеството е гр. София, бул. България №58, вх. С, ет. 6, офис 23.

Предметът на дейност на дружеството е: „Внос, износ и реекспорт на специално имущество, инженерингова дейност, техническа помощ и обучение, трансфер на технологии и ноу-хау, промишлено коопериране в областта на специалното производство, маркетинг, услуги, реклама, консултантска, комисионерска и представителска дейност в страната и чужбина, бартерни, комисионни, лизингови и други сделки и операции, сделки с дългове, факторинг, цесии, посредничество и агентско на български и чуждестранни търговци и граждани, вътрешно и външнотърговска дейност, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон”.

2. Общи приложения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с ПМС № 46/2005г. и изменени с ПМС № 251/2007г., публикувани в ДВ бр. 86 от 26.10.2007г. и в сила от 01.01.2008г. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. В дружеството е възприета финансово-счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, приходите и разходите. Годишният финансов отчет е изготвен на принципа „действащо предприятие”.

Всички данни за 2013г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева. В Оповестяването данните са в лева.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2013г. на 31.01.2014г.

3. Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

3.1. Активи

3.1.1 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални 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.

Не е определен стойностен праг на същественост за признаване на дълготраен материален или нематериален актив в дружеството. Дълготрайните активи се завеждат като такива, ако покриват критериите за признаването им като такива, съгласно СС 16 – Дълготрайни материални активи.

След първоначалното им признаване, всеки отделен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Определеният полезен срок на годност в години на Дълготрайните активи по групи е:

- земи	- неамортизируем актив.;
- сгради	- 25г.;
- транспортни средства	- 4г.;
- офис обзавеждане	- 6,6г.;
- компютри и софтуер	- 2г.;
- ремонт офис	- 6,6г.

Натрупаните към 31.12.2013г. разходи за придобиване на ДМА – 598 хил.лв.- са за придобиване на нова сграда (къща за гости) в гр.Копривщица. Очаква се обектът да бъде завършен и вкаран в експлоатация през 2014г.

3.1.2 Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена.

3.1.3. Вземания

Вземанията в лева са в размер на 1690 хил.лв. и са оценени по стойността на тяхното възникване със степен на ликвидност до 1 год. Вземанията са формирани от:

Вземания от клиенти в размер на	682 хил.лв.;
Вземания по платени аванси	540 хил. лв.;
Вземания ДДС за възстановяване	147 хил.лв.;
Вземания от собствениците	321 хил.лв.

Дружеството няма просрочени вземания.

3.1.4 Парични средства

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой или в безсрочни депозити. Парични еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са леснообратими в парични наличности.

3.1.5 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са представени разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

3.2. Собствен капитал

3.2.1 Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 Декември 2013г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 1 200 000 лева и е разпределен в 12000бр. Акции на приносител с номинална стойност от 100 лева.

Акционерите са:

- Владимир Александров – 24.00 % от капитала или 2880 бр. акции;
- Радослав Александров – 10.00 % от капитала или 1200 бр. акции;
- Цвета Караиванова – 66.00 % от капитала или 7920 бр. акции.

3.2.3 Финансови резултати

Текущият резултат за отчетния период е счетоводна печалба в размер на 331 291 лева. След данъчно преобразуване е формиран резултат 316 130 лв. - данъчна печалба. Данъкът върху печалбата е 31 297 лева. Балансовата печалба е в размер на 299 994 лева.

3.3. Пасиви

3.3.1 Задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Задълженията към финансови предприятия в размер на 958 357 лв. са по Договор за овърдрафт, който ще бъде еднократно погасен до 2015г.

Задълженията към свързани предприятия - няма.

Задължения към персонала - няма

По статията "Данъчни задължения" в размер на 34 хил.лв., са отразени следните задължения:

Корпоративен д-к - 31 297 лв. лева за 2013 г.

Данък върху доходите на физич. лица - 1314 лв.

Данък върху представителните разходи- 761 лв.

4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите "текущо начисляване" и "съпоставимост на приходи и разходи".

4.1. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи са:

- По Договор за цесия на вземания – 305 244 лв.
- От оценка по справедлива стойност на Управление на индивидуален портфейл – 15 313 лева.

В статията „Разходи за лихви и други финансови разходи“ са включени:

- Разходи за лихви по търговски заеми – 36 812 лв.
- Разходи за лихви по договор за овърдрафт – 9 889 лв.
- Разходи за лихви по просрочени данъчни задължения – 152 лв.
- Банкови такси и комисионни – 4 932лв.

5. Паричен поток

Паричният поток е изготвен по прекия метод.

6.Сделки със свързани лица –

За целта на изготвяне на настоящия финансов отчет, свързани лица са :

- Акционерите
- Членове на съвета на директорите
- Близки членове на техните семейства, включително и дружества,контролирани от всички гореизброени лица.

През 2013г. са извършени сделки, по които АРМАКО АД е получател, както следва :

- 1.Закупени ДМА – 10 348 лева
- 2.Услуги - 13 200 лева
- 3.Краткосрочен заем – 391 166 лева
- 4.Начислени лихви по заема – 7 581 лева

Към 31.12.2013г. няма неуредени разчети със свързани лица.

7. Цели и политика за управление на риска

Най-значимите финансови рискове, на които е изложено дружеството, са изброени по-долу.

7.1. Валутен риск

Дружеството е изложено на значителен валутен риск, защото основните негови операции и сделки са деноминирани в чуждестранна валута.

7.2. Лихвен риск

Дружеството има значителна част лихвоносни активи. Затова приходите и парични потоци от финансовата дейност са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите краткосрочни задължения, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

7.3. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск по отношение на евентуалното нарастване на цените на основните материали, предимно горива. С оглед минимизиране на риска цените на предоставяне на услуги се договарят на база на актуалните пазарни цени на материалите. Същевременно няма трайна обвързаност съгласно договорни отношения с определени доставчици и предоставените от доставчиците цени са обект на периодичен анализ и актуализирането спрямо промените на пазара.

7.4. Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други краткосрочни вземания.

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

Събираемостта на вземанията се контролира директно от Изпълнителния директор, чиято отговорност е да контролира и регулира вземанията съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на дружеството.

Дружеството няма политика да извършва търговски продажби на разсрочено плащане.

7.5. Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната 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, добра способност на финансиране на стопанската си дейност,

включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

8. Събития след отчетния период

Не са настъпили събития след отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31 декември 2013г., освен оповестените в приложението на отчета.

В периода от 31 декември 2013г. до датата, на която финансовия отчет е приет от Съвета на директорите (26.02.2014г.) не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха оказали значително влияние върху резултата за следващата финансова година.

Дата: 26.02.2014г.

Гл. счетоводител:

/Борислав Симеонов/

Изпълнителен директор:

/Владимир Александров /