"АМАРАНТ 2003" ООД
съставител (предприятие)
гр. София, ул. Кутлина 14
адрес по ДОПК

ЕИК
131141548

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
"АМАРАНТ 2003" ООД
За 2016 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			**1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**2819**	**3123**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**2027**	**2596**	а) продукция		
а) суровини и материали	1013	1 498	б) стоки	**10**	
б) външни услуги	1014	1 098	в) услуги	**2809**	**3 123**
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**602**	**306**	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		
а) разходи за възнаграждения	551	**260**	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	51	46	**4. Други приходи, в т.ч.:**	**22**	**59**
- осигуровки свързани с пенсии		**26**	- приходи от финасирания	**9**	**9**
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**58**	**52**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**2841**	**3182**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**58**	**52**	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	58	52	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи, в т.ч.:	**116**	**80**	- приходи от участия в предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени активи	9		**7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	**1**	**3**
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативната дейност	**2 803**	**3 034**	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			***Общо финасови приходи***	1	3
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	15	14			
а) разходи, свързани с предприятия от група		9			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	15	14			
Общо разходи за обичайната дейност	**2 818**	**3 048**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**2842**	**3185**
8. Печалба от обичайната дейност	**24**	**137**	**8. Загуба от обичайната дейност**	-	-
9. Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**		
Общо разходи	**2818**	**3048**	***Общо приходи***	**2842**	**3185**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**24**	**137**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)**	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	**3**	**16**			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		-			
13. Печалба	**21**	**121**	**11. Загуба**	-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**2842**	**3185**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**2842**	**3185**

Дата на съставяне:
21.03.2017 г.

Съставител:.....
Пламена Керанова

Ръководител:.....
Любомир Модев

"АМАРАНТ 2003" ООД
съставител (предприятие)
гр. София, ул. Кутлина 14
адрес по ДОПК

ЕИК
131141548

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
"АМАРАНТ 2003" ООД
Към 2016 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен 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		93	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	-	93	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	***Общо за група IV:***	-	-
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	123	1
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	26	18	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	145	159	***Общо за група V:***	123	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	21	121
			Общо за раздел А:	**149**	**127**
Общо за група II:	**171**	**177**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци м т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия	3	3	3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	-	-
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	3	3	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	1	1	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	151	67
Общо за раздел Б:	**175**	**274**	- до 1 година	100	
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	51	67
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
1. Суровини и материали	253	116	- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	-	-	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	234	273
- продукция			- до 1 година	234	273
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
Общо за група I:	253	116	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	542	472	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					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	79	7	- над 1 година		
- над 1 година		5	8. Други задължения, в т.ч.:	578	654
Общо за група II:	621	479	- до 1 година	89	105
III. Инвестиции			- над 1 година	489	549
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	47	53
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	47	53
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	13
			- до 1 година	8	13
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	55	235	- данъчни задължения	31	37
- безсрочни сметки (депозити)	12	31	- до 1 година	31	37
Общо за група IV:	67	266	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**963**	**994**
Общо за раздел В:	**941**	**861**	- до 1 година	423	378
			- над 1 година	540	616
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	**8**	**17**
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	**3**	- финансирания	8	17
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**1120**	**1138**	**СУМА НА ПАСИВА**	**1120**	**1138**

Дата на съставяне:
21.03.2017 г.

Съставител:.....
Пламена Керанова

Ръководител:.....
Любомир Модев

"АМАРАНТ 2003" ООД
съставител (предприятие)
гр. София, ул. Кутлина 14
адрес по ДОПК

ЕИК
131141548

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
"АМАРАНТ 2003" ООД
За 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 акции	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							123			128
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	123	-	-	128
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										21	21
7. Разпределние на печалба в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	123	-	21	149
12. Промени от преводи на годишни финансови											-
Отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**123**	**-**	**21**	**149**

Дата на съставяне:
21.03.2017 г.

Съставител:.....
Пламена Керанова

Ръководител:.....
Любомир Модев

"АМАРАНТ 2003" ООД
съставител (предприятие)

гр. София, ул. Кутлина 14
адрес по ДОПК

ЕИК
131141548

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
"АМАРАНТ 2003" ООД
Към 31.12.2016 г.

	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	3 291	2 636	655	3 639	3 116	523
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани търговски цели			-			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		608	(608)		312	(312)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-		9	(9)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		16	(16)			-
7	Плащания при разпределения на печалби						-
8	Други парични потоци от основна дейност		123	(123)		6	(6)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**3 291**	**3 383**	**(92)**	**3 639**	**3 443**	**196**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		52	(52)		115	(115)
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)	-	**52**	**(52)**	-	**115**	**(115)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 278	2 320	(42)	1 513	1 440	73
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		13	(13)			-
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)	2 278	2 333	(55)	1 513	1 440	73
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**5 569**	**5 768**	**(199)**	5 152	4 998	154
Д.	Парични средства в началото на периода			266			112
Е.	**Парични средства в края на периода**			**67**			**266**

Дата на съставяне:
21.03.2017 г.

Съставител: .....
Пламена Керанова

Ръководител: .....
Любомир Модев

"АМАРАНТ 2003" ООД
съставител (предприятие)
гр. София, ул. Кутлина 14
адрес по ДОПК

ЕИК
131141548

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
към
31.12.2016 г.
на
"АМАРАНТ 2003" ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена 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															
1. Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	173		92	81			**81**	80	1		**81**			**81**	-
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	**173**	-	**92**	**81**	-	-	**81**	**80**	**1**	-	**81**	-	-	**81**	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- земи				-			-				-			-	-
- сгради				-			-				-			-	-
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	44	13		57			57	26	5		31			31	26
3. Съоръжения и други	292	38		330			330	133	52		185			185	145
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II:	**336**	**51**	-	**387**	-	-	**387**	**159**	**57**	-	**216**	-	-	**216**	**171**
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия	3			3			3				-			-	3
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5. Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6. Други заеми				-			-				-			-	-
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	**3**	-	-	**3**	-	-	**3**	-	-	-	-	-	-	-	**3**
IV. Отсрочени данъци	1				1		1				-			-	1
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	**513**	**51**	**92**	**471**	**1**	-	**472**	**239**	**58**	-	**297**	-	-	**297**	**175**

Дата на съставяне:
21.03.2017 г.

Съставител: .....
Пламена Керанова

Ръководител: .....
Любомир Модев

АМАРАНТ 2003 ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 г.

1. Регистрация и резюме на дейността

АМАРАНТ 2003 ООД е дружество регистрирано в Търговски регистър на 26.06.2008 г. с ЕИК: 131141548. Седалището на фирмата е в гр. София, ул. Кутлина 14.

Предприятието се представялва и управлява от Любомир Модев.

Дружеството е създадено с цел заемане на стабилна икономическа позиция на пазара в сектора за ремонт и поддръжка на автомобили. Основна дейност на дружеството е извършване на автосервизна дейност.

2. Резюме на значимите счетоводни политики

По-долу следва описание на счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП.

Дружеството осъществява своето текущо счетоводство в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Финансовият отчет за 2016 г. е изготвен при спазване на принципите: за текущо начисляване; действащо предприятие; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата; постоянство.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база на историческа цена.

2.2. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството на предприятието да приложи някои приблизителни счетоводни преценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет, при определяне на стойността на някои от активите, приходите и разходите, и условните активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка направена от ръководството и са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Направените приблизителни преценки и предположения се преразглеждат периодично и задължително към датата на баланса.

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Дружеството води своите счетоводни регистри в български левове, която е функционалната валута в страната. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева. Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини, се посочват в скоби.

2.4. Дълготрайни активи и амортизация
СС16, СС38, СС4,СС36

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв. за признаване на дълготрайните активи, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристика на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

2.4.1 Дълготрайни материални активи

Предприятието счита като ДМА нефинансови ресурси, които имат натурално-веществена форма; полезен живот, повече от дванадесет месеца и се използват за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните му нужди.

Дълготрайните материални активи към датата на придобиване се представят в баланса по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички допълнителни разходи, извършени по придобиването им и въвеждането им в експлоатация.

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

Към края на годината предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи в съответствие със СС 36 "Обезценка на активи".

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

Ръководството е преценило, че такива обстоятелства не са налице и дълготрайните материални активи не сладва да се обезценяват по реда на СС 36 "Обезценка на активи".

2.4.2 Дълготрайни нематериални активи

Предприятието счита като НДМА нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

Дружеството отчита дълготрайните нематериални активи по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди но НДА.

През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод и амортизацията се начислява на база очаквания полезен живот на актива. Методът за амортизация на амортизируемите ДА през текущата година не е променян в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и продполагаемото морално остаряване. Определени са от ръководството следните амортизационни норми:

Категория активи	Амортизационна норма (%)
Категория I	4
Категория II	30
Категория III	10
Категория IV	50
Категория V	25
Категория VI	20
Категория VII	15

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно. Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

2.5. Инвестиции в асоциирани, съвместни и дъщерни предприятия

СС27, СС28, СС31

Асоциирани предприятия са тези, върху които Дружеството упражнява значително влияние, но не и контрол върху финансовите и оперативните им политики. Значително влияние

се предполага че съществува, когато Дружеството притежава между 20 и 50 процента от правата на глас в друго дружество.

Съвместни предприятия са тези, върху чийто дейности Дружеството има съвместен контрол, създаден с договорно споразумение и изискващи единодушно съгласие за стратегически финансови и оперативни решения.

Дъщерно дружество е дружество, върху което Дружеството-майка упражнява контрол. Контрол е властта да се управлява финансовата и оперативната политика на дъщерното дружество, с оглед извличането на изгоди от дейността му.

При изготвянето на финансовия отчет инвестициите в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия се отчитат по цена на придобиване (себестойност), намалена с евентуални загуби от обезценка.

2.6. Материални запаси
СС2, СС36

Материалните запаси се отчитат по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. В стойността на стоката не се включват складовите разходи, административните разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им.

За изписването на стоковите запаси се прилага метода на средно претеглена стойност.

Няма промяна в прилагания метод на отчитане при потребление на материалните запаси спрямо предходния отчетен период.

Стойността на материалните запаси подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че стойността би могла да надвишава възстановимата им стойност.

Ръководството на Дружеството не е констатирало основания за обезценяване на материалните запаси до нетната им реализуема стойност.

2.7. Търговски вземания

Търговските вземания се оценяват по стойност към момента на тяхното възникване, а тези в чужда валута - по централния курс на БНБ за деня в момента на възникването им.

В края на всеки отчетен период всички вземания подлежат на обезценка и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущи разходи по валутни операции.

2.8. Парични средства и парични еквиваленти
СС7

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, депозити, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си, както и банкови овърдрафти.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Паричните средства във валута са преоценени по курс на БНБ към 31.12.2016 г.

2.9. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

Разходите за бъдещи периоди се следят ежемесечно, отчитат се аналитично по видове. При настъпване на периода, за който се отнасят, се прехвърлят като текущи разходи съгласно погасителен план и се отчитат при погасяването като разходи по икономически елементи или финансови разходи.

2.10. Собствен капитал
СС1

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответсва на актуалната му регистрация.

2.11. Търговски и финансови задължения

Търговските задължения се оценяват по стойност към момента на тяхното възникване.

Търговските задължения във валута са преоценени по курс на БНБ към 31.12.2016 г.

Дружеството има банкови кредити, които първоначално се признават по справедлива стойност плюс всички пряко свързани разходи по сделката.

След първоначалното им признаване се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективния лихвен процент.

Банковите заеми са неразделна част от управлението на паричните наличности на Дружеството и се включват като компонент на пари и парични еквиваленти за целите на изготвянето на отчета за паричните потоци.

2.12. Доходи на персонала
CC19

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсируеми отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

2.13. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите се признават намалени с направени търговски отстъпки. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.14. Провизии
CC37

Провизията е задължение с неопределена срочност или размер. Начисляват се провизии по:

- очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски на персонала;
- очаквани разходи по осигуровки свързани с неизползваните отпуски;
- други по преценка на ръководството до размера на очакваните разходи.

2.15. Данъчно облагане и отсрочени данъчни активи и пасиви

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 година търговските дружества се облагат с корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба, формирана на база счетоводен финансов резултат, коригиран с постоянни и временни данъчни разлики. Данъкът върху временните данъчни разлики се отчита като дългосрочен актив или пасив.

Временни данъчни разлики са:

- Разходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;
- Приходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;

Примери за такива разходи са счетоводна амортизация, разходи по неизползвани отпуски, провизии и др. Данъчната ставка, приложима при признаването на актив или пасив по

отсрочени данъци е ставката, ефективна към момента на възникване на отложения данъчен ефект.

Към 31.12.2016 г. Дружеството отчита Отсрочени данъци в размер на 1 хил. лв.

3. Събития след датата на баланса
CC10

В Дружеството не са настъпили събития, които да имат съществено значение върху имущественото и финансовото състояние на предприятието и да изискват оповестяване.

Действия в областта на научноизследователската и развойна

Дружеството не е предприемало действия в областта на научноизследователстата и развойна дейност към датата на съставяне на финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2016 година.

Наличие на клонове

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

4. Пояснителни бележки към ГФО

4.1. Дълготрайни активи **171 хил.лв.**

	Машини оборудване и др.	Съоръжения и др.	Лицензии и др.	Общо
Към 31.12.2015 г.	**44**	**292**	**173**	**509**
Новопридобити	**13**	**38**	**-**	**51**
Отписани	**-**	**-**	**(92)**	**(92)**
Амортизация	**(31)**	**(185)**	**(81)**	**(297)**
Крайно салдо балансова стойност към 31.12.2016 г.	**26**	**145**	**0**	**171**

4.2. Инвестиции в асоциирани, съвместни и дъщерни предприятия

Към 31 декември 2016 година Дружеството притежава дялове в размер на 3 хил.лв. в Смарт Кар 1 ООД.

Вид актив:	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Акциц и дялове в предприятия	3	3
Общо:	3	3

4.3. Материални запаси

През 2016 г. Дружеството има придобити материални запаси в размер на 253 хил.лв.

Вид материален запас:	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Материали	253	116
Общо:	253	116

4.4. Търговски и други вземания вземания

Към 31.12.2016 г. Дружеството има вземания в размер на 621 хил.лв.

Вид вземания:	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Вземания от клиенти	542	472
Други вземания	79	7
Общо:	621	479

4.5. Парични средства и парични еквиваленти

Към 31.12.2016 г. Дружеството разполага с парични средства и парични еквиваленти в размер на 67 хил.лв.

Парични средства и парични еквиваленти:	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в брой	55	235
Парични средства в разплащателни сметки	12	31
Общо:	67	266

4.6. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2016 г. Дружеството отчита Разходи за бъдещи периоди в размер на 4 хил.лв.

Разходи за бъдещи периоди:	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за предплатени застраховки	3	3
Разходи за предплатена охрана	1	-
Общо:	4	3

4.7. Собствен капитал

Основният капитал на Дружеството е разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки и е напълно внесен.

Към 31 декември 2016 година разпределението на капитала е както следва:

- **Любомир Георгиев Модев - 25 (двадесет и пет) дяла по 100 (сто) лв., а именно 2500 (две хиляди и петстотин) лв.**

- **Янаки Христов Янакиев - 25 (двадесет и пет) дяла по 100 (сто) лв., а именно 2500 (две хиляди и петстотин) лв.**

4.8. Търговски и други задължения

Към 31.12.2016 г. Дружеството има търговски и други задължения в размер на 877 хил.лв.

Вид текущ пасив:	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Задължения към финансови институции	151	67
Задължения към доставчици	234	2473
Други задължения	492	551
Общо:	877	891

Други задължения включват задължения свързани с предоставени заемни средства и застраховки.

4.9. Задължения към персонала

Към 31.12.2016 г. Дружеството има задължения към Персонала в размер на 47 хил.лв.

Вид задължение:	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Задължения към персонала	40	46
Задължения по неизползвани отпуски	7	7
Общо:	47	53

Задълженията към Персонала са текущи и включват чистата сума на неизплатените възнаграждения за м.12.2016 г. Задълженията за неизползани отпуски, включват задължения както за текущата, така и за минали години.

4.10. Данъчни и осигурителни задължения

Към 31.12.2016 г. Дружеството има данъчни и осигурителни задължения в размер на 39 хил.лв.

Вид задължение:	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Задължения за ДОД	9	11
Задължения за корпоративен данък	3	16
Осигурителни задължения	8	13
Задължения по ЗДДС	19	10
Общо:	39	50

4.11. Приходи от дейността

През отчетната година Дружеството има реализирани приходи в размер на 2841 хил.лв.

Вид приход:	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Приходи от продажба на авторемонтни услуги	2 809	3 123
Приходи от продажба на стоки	10	-
Приходи от финансирания по оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”	9	9
Други приходи	13	50
Общо:	2 841	3 182

Други приходи включват отписани задължения съгласно прекратен договор.

4.12. Финансови приходи

Към 31.12.2016 г. Финансовите приходи на Дружеството са 1 хил.лв. и включват приходи от лихви по предоставени заеми.

Вид приход:	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Приходи от лихви	1	3
Общо:	1	3

4.13. Разходи за дейността

4.13.1. Разходи за Материали 1 013 хил.лв.

Вид разход:	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за офис материали	(4)	(526)
Разходи за офис оборудване и обзавеждане	(37)	(27)
Разходи за ел.енергия и вода	(32)	(42)
Разходи за материали за сервизна дейност	(831)	(851)
Разходи за автомобили	(53)	(52)
Разходи за рекламни материали	(56)	-
Общо разходи:	1 013	(1 498)

В разходите за офис материали са включени разходите за канцеларски материали. В разходите за офис оборудване и обзавеждане за включени разходи за инструменти, ел.и други материали и работно облекло.

4.13.2. Разходи за Външни услуги 1 014 хил.лв.

Вид разход:	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за пощенски, куриерски и телекомуникацинни услуги	(24)	(22)
Разходи за наем и поддръжка на офис	(84)	(68)
Ремонтни и сервизни услуги	(135)	(192)
Разходи за маркетинг и реклама	(22)	(3)
Разходи за застраховки	(7)	(8)
Хонорари	-	(54)
Разходи за консултантски и юридически услуги	(13)	-
Разходи за охрана	(2)	-
Транспортни разходи	(3)	-
Разходи за други външни услуги	(724)	(751)
Общо разходи:	(1014)	(1 098)

В разходите за други външни услуги са включени разходи за авторемонтни услуги, лицензионни такси, ремонт на ДМА, наем на МПС.

4.13.3. Разходи за персонала 602 хил.лв.

Вид разход:	2015 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за възнаграждения	(551)	(260)
Разходи за осигуровки	(51)	(46)
Общо разходи:	(602)	(306)

Средносписъчният брой на служителите към 31.12.2016 г. е 43 души.

4.13.4. Разходи за амортизация 58 хил.лв.

4.13.5. Други разходи 116 хил.лв.

Вид разход:	2015 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Други разходи	(107)	(80)
Балансова стойност на продадени активи	(9)	-
Общо разходи:	(116)	(80)

Други разходи включват отписани вземания и отписани ДНМА.

4.14. Финансови разходи

Към 31.12.2016 г. Финансовите разходи на Дружеството са 15 хил.лв. и са свързани с лихви по заеми.

Вид разход:	2016 г.	2015 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за лихви	(11)	(9)
Разходи за банкови такси и комисионни	(4)	(5)
Общо разходи:	(15)	(14)

4.15. Разходи/(Приходи) за данъци

През 2016 г. АМАРАНТ 2003 ООД реализира печалба преди данъци в размер на 24 хил.лв.

4.16. Сделки със свързани лица

През 2016 г. сделките със свързани лица не се отклоняват от общите пазарни условия.

През отчетната година общата сума на начислените възнаграждения на Ръководството, е в размер на 269 хил.лв.

Съставител: Пламена Керанова

Управител: Любомир Модев

АМАРАНТ 2003 ООД

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

31 ДЕКЕМВРИ 2016

Ръководството на АМАРАНТ 2003 ООД представя своя годишен доклад и годишен финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с НСФОМСП.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

АМАРАНТ 2003 ООД е дружество регистрирано в Търговски регистър на 26.06.2008 г. с ЕИК: 131141548. Седалището на фирмата е в гр. София, ул. Кутлина 14. Предприятието се представлява и управлява от Любомир Модев.

Дружеството е създадено с цел заемане на стабилна икономическа позиция на пазара в сектора за ремонт и поддръжка на автомобили. Основна дейност на дружеството е извършване на автосервизна дейност.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството е разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки и е напълно внесен.

Към 31 декември 2016 година разпределението на капитала е както следва:

- **Янаки Христов Янакиев - 25 (двадесет и пет) дяла по 100 (сто) лв., а именно 2500 (две хиляди и петстотин) лв.**

- **Любомир Георгиев Модев - 25 (двадесет и пет) дяла по 100 (сто) лв., а именно 2500 (две хиляди и петстотин) лв.**

ПРЕГЛЕД И РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

През 2016 г. основната дейност на Дружеството е извършване на автосервизни услуги.

През текущата година АМАРАНТ 2003 ООД кандидатства по програма за Развитие на човешки ресурси – Безопасни условия на труд.

Сумата на нетните приходи от продажби за 2016 г. възлиза на 2 819 хил. лв.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И ОСНОВНИ РИСКОВЕ ПРЕД ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Управителят на АМАРАНТ 2003 ООД определя състоянието на дружеството като стабилно, а финансовия отчет за 2016 г. изготвен на базата на принципа на „действащо предприятие" като обоснован.

Дружеството е използвало заеми от финансови институции.

Като цяло кредитните, ценовите и валутните рискове за дружеството се оценяват като по-малки от нормалните за отрасъла.

Финансовият резултат за 2016 г. е печалба преди данъци в размер на 24 хил.лв.

На Управителят на АМАРАНТ 2003 ООД не са известни съществени предстоящи събития или рискове, които да окажат влияние върху финансовото състояние на дружеството или резултатите от неговата дейност.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2017 г.

През 2017 г. намеренията на Ръководството са:

- Наемане на допълнителен имот с цел разширяване материалната база и дейността на Дружеството;
- Инвестиране в ново оборудване;

- Подобряване условията на труд, с цел увеличаване капацитета на работа;
- Преподписване на договори с големи корпоративни клиенти;
- Масирана маркетингова кампания за популяризиране на дейността;
- Увеличаване на финансовите резултати на Дружеството.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското търговско законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31.12.2016 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

По нареждане на Управителя:

.....
Любомир Модев
Управител
АМАРАНТ 2003 ООД
гр. София
21.03.2017 г.