АМИГО ООД
гр.Търговище

ЕИК
125513563

БАЛАНС
на "АМИГО" ООД
Към 31.12.2015 г.

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
А.	Раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи"		
I.	Гр. "Дълготрайни материални активи"		
1	Земи и сгради, в т.ч. :	294	306
	- земи	98	98
	- сгради	196	208
2	Съоръжения и други	107	139
	Общо за гр. "Дълготрайни материални активи":	401	445
	Общо за раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи":	401	445
Б	Раздел "Текущи(краткотрайни)активи"		
1	Суровини и материали	3	4
2	Продукция и стоки, в т.ч. :	487	508
	- стоки	487	508
	Общо за гр. "Материални запаси":	490	512
II	Група "Вземания":		
1	Вземания от клиенти и доставчици	15	8
2	Други вземания	278	255
	Общо за група "Вземания":	293	263
III	Група "Парични средства":		
	- В брой	240	159
	- В безсрочни сметки (депозити)	3	1
	Общо за гр. "Парични средства":	243	160
	Общо за Раздел "Текущи (краткотрайни) активи"	1 026	935
	Сума на актива :	**1 427**	**1 380**

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
А	Раздел "Собствен капитал"		
I	Група "Записан капитал"	5	5
II	Група "Резерви"		
1	Законови резерви	72	72
2	Други резерви	1	2
	Общо за група "Резерви":	73	74
III	Група "Натрупана печалба (загуба) от минали години", в т.ч.:	142	100
	неразпределена печалба	142	100
IV	Група "Текуща печалба (загуба)"	47	42
	Общо за раздел "Собствен капитал":	267	221
Б	Раздел "Задължения"		
1	Задължения към финансови предприятия:	652	534
	в т.ч. до 1 година	299	300
	в т.ч. над 1 година	353	234
2	Задължения към доставчици:	12	135
	в т.ч. до 1 година	12	135
3	Други задължения:	496	490
	в т.ч. до 1 година	496	490
	-към персонала:	10	7
	в т.ч. до 1 година	10	7
	-осигурителни задължения:	4	3
	в т.ч. до 1 година	4	3
	-данъчни задължения:	7	7
	в т.ч. до 1 година	7	7
	-други:	475	473
	в т.ч. до 1 година	475	473
	Общо за раздел "Задължения":	1 160	1 159
	до 1 година	807	925
	над 1 година	353	234
	Сума на пасива:	**1 427**	**1 380**
		-	-

Дата: 10.02.2016 г.

Съставител:..... ХГ КОНСУЛТ ООД

Ръководител:..... НИКОЛАЙ БРАТОВАНОВ

АМИГО * гр. ОМУРТАГ * ООД

АМИГО ООД
гр.Търговище

125513563

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на "АМИГО" ООД
Към 31.12.2015 г.

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Правен статут

ДРУЖЕСТВО СОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ

1.2.Предмет на дейност

ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО И ДРЕБНО

1.3.Собственост, управление, адрес на управление.

Собственици и управители на "АМИГО"ООД са Николай Петров Братованов и Емил Стоянов Филев.Адресът на управление е 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 стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. 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.*

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване,независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

2.3.Съдържание на годишния финансов отчет.

- Счетоводен баланс;
- Отчет за приходите и разходите;
- Отчет за паричния поток;
- Отчет за собствения капитал;
- Приложение.

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

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) нематериални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицинзиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

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 НСФО 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 доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	4
Машини и оборудване	20-30
Съоръжения	4
Транспортни средства	10
Транспортни средства без автомобили	10
Офис оборудване	15
Компютърна техника и мобилни апарати	50
Други дълготрайни материални активи	15

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 гърба на първичния документ (фактура) 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; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

Счетоводната отчетност на стоките се води в стойностно изражение с информация за общата продажна цена на стоките вкл.калкулираната надценка.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 цени и съотношението между натрупаната надценка и продажната стойност назакупените стоки.В края на отчетния период е извършена инвентаризация с опис на наличните стоки с информация за количество,единична цена и 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.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания се оценяват по номинална стойност.

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 отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

За целите на изготвяне на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с вкл. ДДС

- лихвите по кредити се включват като плащания за финасова дейност.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Провизии и сходни задължения.Не са начислявани за периода.

Данъчно облагане

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

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по тосрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

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.

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Офис оборудване и други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо:
	BGN'000							
	Отчетна стойност							
Салдо на 1.01	98	299	20	-	343	-	-	760
Постъпили	-	-	-	-	1	-	-	1
Салдо на 31.12	98	299	20	-	344	-	-	761
	Амортизация							
Салдо на 1.01		91	20	-	204	-		315
Начислена за годината		12	-	-	33	-		45
Салдо на 31.12	-	103	20	-	237	-	-	360
	Балансова (преносна) стойност							
Салдо на 1.01	98	208	-	-	139	-	-	445
Салдо на 31.12	98	196	-	-	107	-	-	401

Към 31.12.2015 г. не съществуват ограничения върху правото на собственост върху ДМА.

ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2014 г.		Движение на отсрочените данъци 2015				31 декември 2015 г.	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи (пасиви) по отсрочени данъци								
Данъчни и счетоводни амортизации (ДБС-СБС)	-	-	45	4	45	4	-	-
Доходи по ЗДДФЛ и осигуровки свързани с тях	-	-	2	0	-	-	2	0

Отсрочени данъци (нето)	-	-	47	5	45	4	2	0

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални запаси

	31 декември 2015 г. BGN'000	31 декември 2014 г. BGN'000
Общо	490	512

Вземания

	31 декември 2015 г. BGN'000	31 декември 2014 г. BGN'000
Вземания от продажби	15	8
Други вземания	278	255
Общо	293	263

Парични средства и еквиваленти

	31 декември 2015 г. BGN'000	31 декември 2014 г. BGN'000
Парични средства в каса в лева	240	159
Депозити в лева	3	1
Общо	243	160

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал							
	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
Вид	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	500	10			500	10	5000
Общо:	500		0		500		5000
Печалба (загуба) в лева:		46 523.10	Доходност на един дял				93.05

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към финансови предприятия:	31 декември 2015 г.			31 декември 2014 г.		
	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.	До 1 год.	Над 1 год.	Над 5 год.
		BGN'000			*BGN'000*	
Общо:	299	0	353	300	0	234

Задължения към финансови предприятия по кредитори и срокове:	2015 *BGN'000*	Описание на обезпечението	2014 *BGN'000*	Описание на обезпечението
БАНКА ДСК	652		534	
- до 1 година	299		300	
- над 1 година				
- над 5 години	353		234	

Задължения към персонала	31 12 2015		31 12 2014	
	брой	*BGN'000*	брой	*BGN'000*
Съвет на директорите	2	2		1
- в т.ч. за м.12 на текущата година	2	2		
Производствен и помощен персонал	19	8		6
- в т.ч. за м.12 на текущата година	19	8		6
Общо задължения към персонала:	21	10	0	7

Осигурителни задължения	31 декември 2015 г. *BGN'000*	31 декември 2014 г. *BGN'000*
Задължения за пенсионни осигуровки	3	2
Задължения за здравни осигуровки	1	1
Общо осигурителни задължения:	4	3

Данъчни задължения	31 декември 2015 г. *BGN'000*	31 декември 2014 г. *BGN'000*
Данък добавена стойност	5	5
Корпоративен данък	1	1
Данък върху доходи на физически лица	1	1

Общо данъчни задължения:	7	7

Други задължения	31 декември 2015 г.	31 декември 2014 г.
	BGN'000	*BGN'000*
Други задължения	475	473
Общо други задължения:	475	473

Разходи за суровини и материали

	2015	2014
	BGN'000	*BGN'000*
Основни материали	14	11
Общо	14	11

Разходи за външни услуги

	2015	2014
	BGN'000	*BGN'000*
Разходи за застраховки	3	3
Консултански услуги	6	6
Други	8	10
Общо	17	19

Разходи за персонал

	2015	2014
	BGN'000	*BGN'000*
Възнаграждения на Съвета на директорите	27	25
Възнаграждения на производствения персонал	81	80
Осигуровки на Съвета на директорите	11	10
Осигуровки на производствения персонал	13	13
Общо	132	128

Разходи за амортизации и обезценка

	2015	2014
	BGN'000	*BGN'000*
Разходи за амортизация на ДМА	45	45
Общо	45	45

Други оперативни разходи

	2015	2014
	BGN'000	*BGN'000*
Балансова стойност на продадените стоки	4 181	3 319
Общо	4 181	3 319

Финансови разходи

	2015	2014
	BGN'000	*BGN'000*
Разходи за лихви по заеми	27	35
Разходи за банкови такси и комисионни по кредити	4	3
Общо	31	38

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	2015	2014
	BGN'000	*BGN'000*
Счетоводна печалба (загуба) за годината	52	47

(Разход)/икономия на данък печалба спрямо счетоводния резултат	(5)	(5)
Сума на увеличенията от данъчни временни разлики	47	45
Сума на намаленията от данъчни временни разлики	45	45
(Разход)/икономия на данък от данъчните временни разлики	(9)	(9)
Общо текущ (разход) икономия за данъци :	(14)	(14)
Отсрочени данъци върху печалбата в с обратно проявление	9	9
Общо (разход) икономия за данъци в Отчета за приходите и разходите:	**(5)**	**(5)**

Други оповестявания

Дата: 10.02.2016 г.

Съставител: ХГ КОНСУЛТ ООД

Ръководител: НИКОЛАЙ БРАТОВАНОВ