

“ЮТОРЕСТ” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2012

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2012 г. и завършващ на 31.12.2012 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на “ЮТОРЕСТ” ООД

Адрес на управление : гр.Бургас, ул.”Васил Априлов”№16 ет.3 оф.1

Дата на изготвяне: 22.02.2013 г.

Дата на одобрение : 01.03.2013 г. с Протокол на Общото събрание на съдружниците

Годишният финансов отчет е подписан от името на “ЮТОРЕСТ” ООД от :

Управител :


/ Димитър Йорданов Йорданов /

Съставител:


/ Маринела Н.Дошева /



“ ЮТОРЕСТ ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012
СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

Наименование на предприятието: "ЮТОРЕСТ. "ООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.Бургас ,ул. "Васил Априлов" №16 ет.3 офис 1

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г,изм.ДВ бр.86 от 26.10.2007г

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
ЮТОРУС АД	12 752	1 275 200	1 275 200	90 %
МЕРКУРИЙ СЪН ЕООД	1 417	141 700	141 700	10 %
ОБЩО:	14 169	1 416 900	1 416 900	100 %

Управителен орган на „ЮТОРЕСТ “ ООД е Общо събрание на съдружниците .

Дружеството се представлява от Димитър Йорданов Йорданов.

Предмет на дейност

Дружеството стопанисва един търговски обект и предмета на дейност му е ресторантьорство.

II. Счетоводна политика

Дружеството е изготвило този финансов отчет при спазване принципа на историческата цена, за предоставяне на собствениците , данъчни органи, външни потребители и търговския регистър. Счетоводната политика е последователно прилагана за всички представени години. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие и ръководството счита , че предприятието ще остане действащо.

III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1.Дълготрайни материални и нематериални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв..Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16. Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, с изключение на земите.Амортизационните норми през 2012г не са променени в сравнение с предходния период и са представени в долната таблица по групи ,както следва:

“ ЮТОРЕСТ ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Група	Ам.норма
Сгради и конструкции	4
Машини и оборудване	30
Транспортни средства	10
Леки автомобили	25
Съоръжения	4
Други дълготрайни активи	15
Компютърна техника	50

През годината са придобити ДМА на стойност 928 хил.лв. Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи .

Движението им е представено в Справка за движението на дълготрайните активи към ГФО.Към 31.12.2012г балансовата стойност на ДМА е 1073 хил.лв.

2. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи .Към 31.12.2012г балансовата стойност на НДА е 1 хил.лв.

3. Текущи /краткотрайни/ активи

3.1 Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;

Потреблението на материални запаси се оценява по метода FIFO.

Предприятието разполага с обзавеждане /ММП в употреба/ на стойност 48 хил.лв, и стоки за 14 хил.лв.

4. Вземания

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

В други вземания е отразено разчетно взаимоотношение с бюджета ,което ще се урежда в следващия отчетен период .

Към 31.12.2012г не е правена обезценка на вземания.

5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са представени разходи за застраховки, както и финансови разходи по договори за лизинг ,за които датата на данъчното събитие е през следващия отчетен период. Салдото по тях към 31.12.2012г е 2 хил.лв.

2. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012г.

3. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

- Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.
- Текуща печалба/загуба

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Класифициране на задълженията:

- Задължения към лизингови предприятия
Предприятието има задължение към „Интерлийз ауто” ЕАД по два лизингови договора .
 - Задължения към съдружници
Към края на отчетния период Дружеството има задължение към „Юторус” АД 244 хил.лв и към „Меркурий сън” ЕООД-27 хил.лв в резултат от направени допълнителни вноски.
- Задълженията към доставчици се уреждат обикновено в брой.
- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи. Задълженията към персонала са от м.12.2012г и възлизат на 5 хил.лв.
Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.
- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Дружеството има просрочени данъчни задължения на стойност 8 хил.лв

9. Лизинг

През годината предприятието обслужва два лизингови договора за автомобили. Задължението по тях към 31.12.2012г е 21 хил.лв. и включва както лихвите с настъпил падеж ,така и бъдещи лихви.

10. Обезценки на активи и пасиви

През 2012г не са отчетени обезценки

5. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

Дружеството оповестява свързани лица :

„ЮТОРУС „АД – съдружник.

„МЕРКУРИЙ СЪН „ЕООД -съдружник

6. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Предприятието отчита счетоводна загуба в размер на 119 хил.лв

13. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

14. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност.

Приходите за отчетния период са от основната дейност Ресторантьорство и са в размер на 226 хил.лв .

Приходи от продажба на стоки и кухненска продукция се отчитат при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

7. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

8. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

IV. Други оповестявания

1. Събития след датата на баланса

Между датата на ГФО и датата на одобрението му за публикуване има възникнали събития , подлежащи на оповестяване съгласно изискванията на СС10 . През януари 2013г е вписано намаление на капитала на дружеството на 963492 лв ,чрез намаляване на дяловото участие на съдружниците,съответно :Юторус АД участва с 12752 дяла по 68 лв, а Меркурий сън ЕООД с 1417 дяла по 68лв.През същия месец Юторус АД продава 1984 дяла на другия съдружник при условията на отсрочено плащане.

Съставител:



Дата: 22.02.2013



Ръководител:

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "ЮТОРЕСТ" ООД
към 31.12. 2012 год

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил.лв/		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
<i>А.Разходи</i>			<i>Б.Приходи</i>		
1.Разходи за суровини,материали и външни услуги ,в т.ч.:	66	83	1.Нетни приходи от продажби,в т.ч.:	226	71
а/суровини и материали	53	72	а/продукция		
б/външни услуги	13	11	б/стоки	226	71
2.Разходи за персонала,в т.ч.:	129	50	в/услуги		
а/разходи за възнаграждения	109	42	г/приходи от продажба на ДМА		
б/разходи за осигуровки	20	8	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3.Разходи за амортизация и обезц.в т.ч.	65	14	3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин		59
разходи за амортизация	65	14	4.Други приходи		
разходи за обезценка					
4.Други разходи, в т.ч.:	82	27	Общо приходи от оперативна дейност /1+2+3+4/	226	130
а/балансова ст-ст на продад.активи	73	25			
Общо разходи от оперативна дейност /1+2+3+4/	342	174			
5.Разходи от обезц.на фин.активи,в т.ч.					
отриц.разлики от пром.на валутни курс.					
6.Разходи за лихви и др. фин.р-ди в т.ч.	3	3			
а/разходи за лихви	2	1			
б/други фин.разходи	1	2			
Общо финансови разходи /5+6/	3	3			
7.Печалба от обичайна дейност			5.Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо разходи/1+2+3+4+5+6/	345	177	Общо приходи/1+2+3+4/	226	130
8.Счетоводна печалба			6.Счетоводна загуба	119	47
9.Разходи за данъци от печалбата					
10.Други данъци,алтернативни на корпоративния данък					
11.Печалба	0	0	7.Загуба	119	0
Всичко/общо разходи+9+10+11/	345	177	Всичко/общо приходи +7/	345	177

Дата :22.02.2013г.



Ръководител:.....
Димитър Йорданов

Съставител:.....
Маринела Дошева

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЮТОРЕСТ" ООД към 31.12.2012 год

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил.лв/		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
<i>Б. Нетекущи /дълготрайни/ активи</i>			<i>А. Собствен капитал</i>		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	1417	1417
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, прогр. продукти и др.	1	2	II. Натрупана печалба/загуба/ от минали години в т.ч.:	(48)	(1)
Общо за гр. I	1	2	неразпределена печалба		
I. Дълготрайни материални активи			непокрита загуба	(48)	(1)
1. Сгради	899		Общо за гр. II	-48	-1
1. Машины, произв. оборудв. и апаратура	49	71	III. Текуща печалба/загуба/	(119)	(47)
2. Транспортни средства	42	50	Общо за раздел "А"	1250	1369
3. Съоръжения	49	46	<i>В. Задължения</i>		
4. Други ДМА	34	43	1. Задължения към лиз. предпр., в т.ч.	22	33
5. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		1329	до 1 година	13	13
Общо за гр. II	1073	1539	над 1 година	9	20
Общо зараздел Б:	1074	1541	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	6	0
<i>В. Текущи /краткотрайни/ активи</i>			до 1 година	6	0
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	48	48	4. Задължения към свързани лица, в т.ч.	271	271
2. Продукция и стоки, в т.ч.	14	13	до 1 година		
продукция			над 1 година	271	271
стоки	14	13	5. Други задължения, в т.ч.:	22	13
3. Предоставени аванси			до 1 година	22	13
Общо за гр. I	62	61	над 1 година	0	0
II. Вземания			*към персонала, в т.ч.:	5	7
1. Вземания от клиенти и доставч. в т.ч.		1	до 1 година	5	7
над 1 година	0	0	над 1 година		
2. Други вземания в т.ч.	408	50	*осигурителни задължения, в т.ч.	7	3
над 1 година			до 1 година	7	3
Общо за гр. II	408	51	над 1 година		
III. Парични средства, в т.ч.	25	28	*данъчни задължения, в т.ч.	10	1
в брой	25	27	до 1 година	10	1
в банки	0	1	над 1 година		
Общо за гр. III	25	28	Общо за раздел "В", в т.ч.:	321	317
Общо зараздел В:	495	140	до 1 година	41	26
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	5	над 1 година	280	291
Сума на актива/А+Б+В+Г/	1571	1686	Сума на пасива/А+Б+В+Г/	1571	1686

Дата : 22.02.2013г.



Ръководител:
Димитър Йорданов

Съставител:
Маринела Дошева

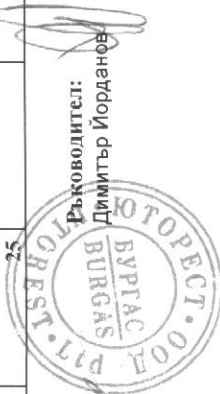
ОТЧЕТ за ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "ЮТОРЕСТ" ООД за 2012г

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Преходен период	
а		Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
		1	2	4	5
				Нетен поток	
				6	
А. Парични потоци от основна дейност					
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	270	158	112	70
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		126	(126)	40
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-	-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			-	-
8	Други парични потоци от основна дейност	43	18	25	1
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	313	302	11	166
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)	267
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	2	(2)	267
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			-	262
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-	-
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-	-
5	Плащания на задължения по лизингови договори		11	(11)	4
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-	-
7	Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)	1
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	12	(12)	5
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	313	316	(3)	438
Д.	Парични средства в началото на периода			28	134
Е.	Парични средства в края на периода			25	28

Дата: 22.02.2013г.

Съставител:
Маринела Дошева

Ръководител:
Димитър Йорданов



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ЮТОРЕСТ"ООД
За 2012 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи и оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрытая заплата		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	1,417								(1)	(47)	1,369
2. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
3. Финансов резултат от текущия период										(119)	(119)
4. Разпределение на печалба в т.ч.:									(47)	47	-
- за дивиденди											-
5. Други изменения в собствения капитал											-
6. Салдо към края на отчетния период	1,417	-	-	-	-	-	-	-	(48)	(119)	1,250
предприятия в чужбина											-
8. Собствен капитал към края на отч. период	1,417	-	-	-	-	-	-	-	(48)	(119)	1,250

Дата :22.02.2013г.

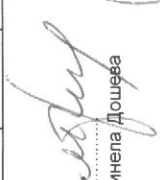
Съставител: 
Маринела Дошева

Ръководител: 
Димитър Йорданов



СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012 година
"Юторест"ООД

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:			Последваща оценка			Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация			Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	увеличение	намаление	в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	увеличение	намаление	
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Продукти от развойна дейност														15
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2			2			2		1		1			1
3. Търговска репутация														
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане														
Общо за група I:	2	-	-	2	-	-	2	-	1	-	1	-	-	1
II. Дълготрайни материални активи														
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	921	-	921	-	-	921	-	22		22	-	-	22
- земи														
- сгради		921		921			921		22		22			22
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	79	2	81	81			81	8	24		32			32
3. Съоръжения	47	5	52	52			52	1	2		3			3
4. Транспортни средства	52		52	52			52	2	8		10			10
5. Други ДМА	46		46	46			46	3	9		12			12
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални	1,329	1,329		-			-				-			-
Общо за група II:	1,553	928	1,329	1,152	-	-	1,152	14	65	-	79	-	-	79
III. Дългосрочни финансови активи														
1. Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-
2. Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени				-			-				-			-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и				-			-				-			-
5. Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-
6. Други заеми				-			-				-			-
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци				-			-				-			-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	1,555	928	1,329	1,154	-	-	1,154	14	66	-	80	-	-	80
														1,074

Съставител:  **Маринела Дошева**
Ръководител:  **Димитър Йорданов**



Дата: 22.02.2013г.