

“ ЮТОРЕСТ ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

“ЮТОРЕСТ ” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2011

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период –периодът започващ на 01.01.2010 г. и завършваща на 31.12.2010 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: 25.02.2012 г.

Дата на одобрение : 01.03.2012 г. с Протокол на Общото събрание на съдружниците

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

Управител :

/ Димитър Йорданов /



Съставител:

/ Маринела Н.Дошева /

“ ЮТОРЕСТ ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011
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 2011г не са променяни в сравнение с предходния период и са представени в долната таблица по групи ,както следва:

“ ЮТОРЕСТ ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Група	Ам.норма
Подобрения върху земи	1
Сгради и конструкции	1
Машини и оборудване	20
Транспортни средства	10
Съоръжения	1
Други дълготрайни активи	15
Компютърна техника	25

През годината са придобити ДМА на стойност 224 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 31.12.2011г балансовата стойност на ДМА е 210 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

Движението на нематериалните дълготрайни активи е представено в Справка за движението на дълготрайните активи към ГФО.Към 31.12.2011г балансовата стойност на НДА е 3 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 влагане 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 13 хил.лв. ММП в употреба се амортизират ежегодно с ам.норма 15%. През 2011 не са начислявани амортизации на ММП.

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 31.12.2011г 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 31.12.2011 г е 5 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 31.12.2011 г.

3. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

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

През годината има увеличение на размера на основния капитал, чрез парична вноска в размер на 141 хил.лв от „Меркурий сын“ ЕООД и апортна вноска на незавършена сграда на стойност 1271 хил.лв от съдружника „Юторус“ АД

- 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 сын“ ЕООД-27 хил.лв в резултат от направени допълнителни вноски.

- Задълженията към доставчици се уреждат в 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 и социалните организации са от м.12.2011 г и възлизат на 10 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 няма просрочени данъчни задължения. Възникналите през м.12.2011 г са внесени по принадлежност до датата на съставяне на ГФО.

9. Лизинг

През годината предприятието обслужва два лизингови договора за автомобили. Задължението по тях към 31.12.2011 г е 33 хил.лв. и включва както лихвите с настъпил падеж, така и бъдещи лихви.

10. Обезценки на активи и пасиви

През 2011 г 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

През годината са осъществявани сделки ,свързани с увеличаването на дяловото участие на съдружниците.

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 47 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 71 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 няма възникнали събития , подлежащи на оповестяване съгласно изискванията на СС10 .

“ ЮТОРЕСТ ” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

V. Финансови показатели

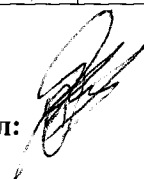
Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2011 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща	Предходна
	година	година
	Стойност	Стойност
Рентабилност:		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-0,66	
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	-0,03	
Коеф. на рентабилност на пасивите	-0,15	
Коеф. на капитализация на активите	-0,03	
Ефективност:		
Коеф. на ефективност на разходите	0,73	
Коеф. на ефективност на приходите	1,36	
Ликвидност:		
Коеф. на обща ликвидност	5,38	
Коеф. на бърза ликвидност	3,04	
Коеф. на незабавна ликвидност	1,08	
Коеф. на абсолютна ликвидност	1,08	
Финансова автономност:		
Коеф. на финансова автономност	4,32	
Коеф. на задлъжнялост	0,23	

Съставител:



Удостоверител:



Дата: 01.03.2011



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЮТОРЕСТ" ООД към 31.12.2011 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
Б. Нетекущи /дълготрайни/ активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	1417	5
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, прогр. продукти и др.	2		II. Натрупана печалба/загуба/ от минали години в т.ч.:	(1)	
Общо за гр. I	2	0	неразпределена печалба		
I. Дълготрайни материални активи			непокрита загуба	(1)	
1. Машины, произв оборудв. и апаратура	71		Общо за гр. II	-1	0
2. Транспортни средства	50		III. Текуща печалба/загуба/	(47)	(1)
3. Съоръжения	46		Общо за раздел "А"	1369	4
4. Други ДМА	43		В. Задължения		
5. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	1329	21	1. Задължения към лиз. предпр. в т.ч.:	33	
Общо за гр. II	1539	21	до 1 година	13	
Общо зараздел Б:	1541	21	над 1 година	20	
В. Текущи /краткотрайни/ активи			3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	
I. Материални запаси			до 1 година	0	
1. Суровини и материали	48		над 1 година		
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	13		4. Задължения към предпр. от група, в т.ч.:	271	151
продукция			до 1 година		151
стоки	13		над 1 година	271	
3. Предоставени аванси			5. Други задължения, в т.ч.:	13	
Общо за гр. I	61	0	до 1 година	13	
II. Вземания			над 1 година	0	
1. Вземания от клиенти и доставч. в т.ч.:	1		*към персонала, в т.ч.:	7	
над 1 година	0		до 1 година	7	
2. Други вземания в т.ч.:	50		над 1 година		
над 1 година			*осигурителни задължения, в т.ч.:	3	
Общо за гр. II	51	0	до 1 година	3	
III. Парични средства, в т.ч.:	28	134	над 1 година		
в брой	27	134	*данъчни задължения, в т.ч.:	1	
в безсрочни депозити	1		до 1 година	1	
Общо за гр. III	28	134	над 1 година		
Общо зараздел В:	140	134	Общо за раздел "В", в т.ч.:	317	151
Г. Разходи за бъдещи периоди	5		до 1 година	26	151
Сума на актива/А+Б+В+Г/	1686	155	над 1 година	291	0
			Сума на пасива/А+Б+В+Г/	1686	155

Дата :25.02.2012г.



Управляващ:
Димитър Йорданов

Управляващ:
Мабинела Дошева

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "ЮТОРЕСТ" ООД
към 31.12. 2011 год

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

Дата :25.02.2012г.



Управляващ:.....
Иван Йорданов

Съставител:.....
Маринела Дошева

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ЮТОРЕСТ"ООД
За 2011 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрыта загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5									(1)	4
2. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	1 412										1 412
- увеличение	1 412										1 412
- намаление											-
3. Финансов резултат от текущия период										(47)	(47)
4. Разпределение на печалба в т.ч.:									(1)	1	-
- за дивиденди											-
5. Други изменения в собствения капитал											-
6. Салдо към края на отчетния период	1 417	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(47)	1 369
предприятия в чужбина											-
8. Собствен капитал към края на отч. период	1 417	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(47)	1 369

Дата: 25.02.2012г

Съставител:
Маринела Дошева

Ръководител:
Димитър Йорданов



ОТЧЕТ за ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "ЮТОРЕСТ" ООД за 2011г

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Преходен период	
		Постъпления	Платяния	Постъпления	Платяния
	а	1	2	3	6
А. Парични потоци от основна дейност					
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		70	125	(55)	21
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			40	(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			1	(1)	19
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		70	166	(96)	40
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			267	(267)	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		-	267	(267)	-
В. Парични потоци от финансова дейност					
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				-	-
1 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		262		262	151
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				-	-
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				-	-
5 Платяния на задължения по лизингови договори			4	(4)	-
6 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)		262	5	257	150
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		332	438	(106)	129
Д. Парични средства в началото на периода				134	5
Е. Парични средства в края на периода				28	134

Дата: 25.02.2012

Съставител:
Маринела Дошева

Ръководител:
Димитър Йорданов



СПРАВКА
за текущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
"Юторест"ООД

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи:					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценен а амортизация в края на периода (7-14)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпили през годината	на излезлите през периода	на края на периода (1+2-3)	увеличение	Намаление	увеличение	увеличение	увеличение	в края на периода (8+9-10)	Огнелен а през периода	увеличение	увеличение	увеличение	увеличение		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1. Продукти от развойна дейност																	
2. Конфесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		2		2			2										
3. Търговска репутация																	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																	
Общо за група I:		2		2			2										
II. Дълготрайни материални активи																	
1. Земи и сгради, в т.ч.:																	
- земи																	
- сгради																	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		79		79			79		8		8						
3. Съоръжения		47		47			47		1		1						
4. Транспортни средства		52		52			52		2		2						
5. Други ДМА		46		46			46		3		3						
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални	21	1 329	21	1 329			1 329										
Общо за група II:	21	1 553	21	1 553			1 553		14		14						
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 текущи активи (I+II+III+IV)	21	1 555	21	1 555			1 555		14		14						

Дата на съставяне: 25.02.2012г

Съставител: *Депи*
Маринела Дошева



Директор: *Димитър Йорданов*
Димитър Йорданов