

12. Доходи на персонала:

Персонал:	2013 Хил.лв.	2012 Хил.лв.
1. Начислени възнаграждения за годината	11	10
2. Начислени осигурителни плащания за годината	2	2
3. Изплатени през годината възнаграждения	9	0
4. Изплатени осигурителни плащания	0	5

в т.ч.: Административен персонал и членове на органа на управление: в хил.лв.

Категория лица	2013 година			2012 година		
	Обща сума начислени възнаграждения	Обща сума изплатени възнаграждения	Обща сума предоставени аванси, кредити и гаранции	Обща сума начислени възнаграждения	Обща сума изплатени възнаграждения	Обща сума предоставени аванси, кредити и гаранции
1.Общ персонал	11	9	0	10	0	0
2.Административен персонал	0	0	0	0	0	0
3.Членове на ОУ	11	9	0	10	0	0
4.Дължими възнаграждения на изп. директор	12			10		
5. Дължими осигурителни плащания	2			0		

Разчети с персонала за годината:

Разчети с персонала през годината: 1 лице по ДВУК	2013 година
	Хил.лв.
Остатък задължение към персонала на 01.01.на годината	13
Начислени възнаграждения на персонала за годината	11
Платени възнаграждения на персонала пред годината	9
Лични осигурителни вноски за сметка на персонала:	2
Данък възнаграждения за сметка на персонала	1
Задължение към персонала към 31.12.на годината	12

13. Сделки със свързани лица по СС-24:

През годината 54.545 % от признатите 22 хил.лв. приходи от дейността в размер на 12 хил.лв. (12 390 лева) са от свързано лице БИГ 94 - АД, гр. Пловдив за оказани им рекламни и консултантски услуги

Дата: 30.03.2014 година
гр. София



Съставител ГФО:
(Р. Василева)

Изп.директор:
(А. Божкова)



От
Костадин Арnaudов
регистриран одитор и д.е.с.
гр. Асеновград 4230
ул. "Речна" - 29

Дата: 30.03.2014 година

До
Съвета на директорите
Копие: до изпълнителния директор
на "ЮЪР УЪРЛД" АД, ЕИК: 175 234 228
гр. София 1113
бул. Драган Цанков - 36, ет. 4

ПИСМО ЗА ПОЕМАНЕ НА ОДИТОРСКИ АНГАЖИМЕНТ

Относно : Независим финансов одит на годишен финансов отчет

Уважаеми господа,

Вие ни възложихте да извършим независим финансов одит на финансовия отчет на "ЮЪР УЪРЛД" АД гр. София към 31 декември 2014 година.

С удоволствие потвърждаваме, че приемаме ангажимента и в това писмо излагаме нашето разбиране за него. Целта на нашия одит е да изразим мнение дали финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на предприятието, отчетения финансов резултат от дейността, паричните потоци и промените в тях и собствения капитал и промените в него за годината в съответствие с националното счетоводно законодателство и избраната от Вас счетоводна политика и база за изготвяне на финансовия отчет.

Нашият одит ще се извърши съгласно професионалните изисквания на международните одиторски стандарти. Тези стандарти изискват от нас да планираме и проведем одита така, че да получим разумно уверение, че във финансовия отчет няма съществени неточности и несъответствия. Одитът включва проверка на базата на одиторски тестове и други процедури за получаване на доказателства, които подкрепят сумите и оповестяванията във финансовия отчет.

Одитът също така включва оценяване на прилаганата счетоводна политика и на съществените приблизителни оценки на ръководството, както и оценяване на цялостното представяне на финансовите параметри на предприятието във финансовия отчет. Поради тестовия характер и други вътрешно присъщи ограничения на одита, заедно с присъщите за всяка система на вътрешно фирмен контрол ограничения, съществува неизбежен риск, че някои дори съществени несъответствия и неточности могат да останат неразкрити. Това с особена сила се отнася до злоупотребите и други наказуеми деяния, чието разкриване не е задача на нашия одит.

В допълнение към доклада ни върху финансовия отчет, при необходимост ние ще Ви предоставим отделно писмо, което засяга всички съществени слабости на вътрешния контрол и счетоводната система, които ние ще забележим.

Позволяваме си да отбележим, че отговорността за изготвянето и представянето на финансовия отчет, включващ подходящо и адекватно оповестяване принадлежи на ръководството на дружеството. Това включва адекватно водене на счетоводството и ефективен вътрешен контрол, подбор и приложения на подходяща счетоводна политика и опазване на активите на дружеството.

Като част от одита ние ще помолим ръководството да ни даде писмено потвърждение във връзка с предоставената ни информация по време на одита.

Ние разчитаме на пълно сътрудничество и съдействие от страна на ръководството и персонала, като вярваме, че ще ни бъдат предоставени всички счетоводни данни, документация и друга информация, които ще изискваме във връзка с одита.

Бихме желали писмено да ни уведомите за датите и да ни поканите да присъстваме и наблюдаваме провеждането на годишната инвентаризация на активите, пасивите и собствения капитал на предприятието.

Нашето възнаграждение, което ще фактурираме в хода на работата е определено на база на необходимото ни работно време и нашите часови ставки както и от преките ни разходи по изпълнението на ангажимента. Индивидуалните часови ставки на екипа за одит варират в съответствие със степента на натовареност, необходимия опит, умения и квалификация на всеки участващ в екипа. Всички разходи, които възникват като необходими и присъщи по време на одита са за Ваша сметка.

При евентуално увеличение на обема на предприятието (като сума на балансовата стойност на активите и приходите от дейността) цената на услугата ще се коригира и включи в окончателната фактура за извършената услуга.

Това писмо е валидно и за следващите години, освен ако не бъде изрично прекратено, изменено или заменено.

Моля, подпишете и върнете обратно приложеното копие на това писмо като доказателство и потвърждение на това, че то съответства на Вашите разбираня за изпълнение на нашия ангажимент като одитори на финансовия отчет на дружеството.

Подпис на
регистрирания одитор:
Костадин Арnaudов
гр. Асеновград



Прието от името на:
"ЮЪР УЪРЛД" АД- гр. София 1113
Дата: 30. 03.2014 година
А. Божкова
(Изпълнителен Директор)





ДОГОВОР ЗА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ НА ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Днес 27.03.2014 година в гр. Асеновград, съгласно чл. 280-292 от Закона за задълженията и договорите, чл.чл.146,248 и 249 от Търговския закон, глава трета от ЗНФО и чл.38 от Закона за счетоводство се сключи настоящия договор между:

I "ЮЪР УЪРЛД" АД гр. София, ЕИК: 175 234 228 представлявано от изпълнителния директор г-ца Анна Божкова и наричано за краткост **"ДОВЕРИТЕЛ"** и

II. ЕТ "НИКОЛЕТА87-К. АРНАУДОВ" гр. Асеновград 4230, област Пловдив, ул.Речна-29, с ЕИК: 825 352 210 представлявано от г-н Костадин Арнаудов, дипломиран експерт-счетоводител и регистриран одитор с диплома N 0423 /1998 година и наричано за краткост **"ДОВЕРЕНИК"** за следното:

чл.1. (1) Доверителят възлага на довереника, а довереника приема да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет (ГФО) на доверителя за 2014 година в съответствие с раздел III от ЗСч. и глава III от ЗНФО.
(2) Обхватът на проверката е посочен в Приложение №1 –програма за извършване на проверка на ГФО, която е неразделна част от настоящия договор.

чл.2. Доверителят се задължава:

- (1) Да осигури на своя територия нормални условия за работа на довереника.
- (2) Да осигури достъп до всички данни и документи, изисквани от довереника и необходими за извършване на проверката и заверката.
- (3) Да осигури съдействието на всички служебни лица при изпълнението на възложената на довереника работа, както и да осигури добросъвестното и своевременно изготвяне на необходимите допълнителни справки искани от довереника и в определения от него срок.
- (4) Да представи ГФО и Доклада за дейността на управлението на ръководството по чл.33 от Закона за счетоводство на довереника не по-късно от 31 март на годината след датата на отчета.
- (5) Да заплати на Довереника необходимото и договорено възнаграждение независимо от това дали отчета ще бъде заверен с неквалифициран или квалифициран доклад, както и доклад с отказ за изразяване на мнение или с мнение за несъгласие с ръководството.
- (6) Разноските по проверката са за сметка на доверителя.

чл.3. Доверителят има право:

- (1) Да получи одиторски доклад съгласно чл.13 от ЗНФО.

чл.4. Довереникът се задължава:

- (1) Да извърши договорения независим финансов одит на ГФО добросъвестно и безпристрастно съгласно ЗНФО, като се ръководи от принципите на чл. 7 от ЗНФО: независимост, безпристрастност, конфиденциалност и професионализъм.
- (2) Да представи на доверителя одиторски доклад съгласно ЗНФО и МОС.
- (3) Да контролира работата на привлечени от него трети лица в екипа му при извършването на проверката на ГФО.
- (4) При осъществяването на проверката и заверката да съблюдава действащите в страната закони.
- (5) Да спазва конфиденциалността на информацията за клиента, получена по време на извършения одит.

чл.5. Довереникът има право:

- (1) Да извършва необходимите по негова преценка проверки, удостоверяващи законосъобразността и достоверността на информацията съдържаща се в ГФО на доверителя.
- (2) Да прецени начина на изразяване на мнение върху одитирания ГФО на доверителя.
- (3) Да ползва екип от свои сътрудници, чието възнаграждение също да договори в общата сума по проверката. Третите лица работят под негов контрол и отговорност.
- (4) Да получи достъп до всички документи необходими за проверката на Годишния финансов отчет (ГФО).
- (5) Да поиска корекция в програмата и промяна в срока и възнаграждението при доказана необходимост.

чл.6. Довереникът носи отговорност за качеството и законосъобразността на извършената от него проверка.

чл.7. С подписването на настоящия договор довереникът декларира, че не попада в ограничения на чл.28 от ЗНФО.

чл.8. Доверителят носи отговорност за законосъобразността на своите действия, включително и тази на привлечените от него в проверката трети лица.

чл.9. Възнаграждението по проверката и заверката на ГФО се определя на базата на методиката за определяне на количеството работни часове, необходими за изпълнение на независимия финансов одит на ИДЕС-София и утвърдени от Комисията за публичен надзор върху дейността на регистрираните одитори с решение №41/2009 година и прилагаща се за одиторски ангажменти, отнасящи се за годишни финансови отчети за периоди, започващи на и след 01.01.2009 година. **Възнаграждението по проверката е във размер на 500 лв. (Петстотин лева), като сумата на възнаграждението е без ДДС.**

чл.10. Сумата по член 9 се актуализира при увеличен обем на предприятието, по таблицата от Приложение 2 към Методиката и размера се включва в окончателната фактура към доверителя. За неплатени суми се прилага лихва в размер на законната лихва за просрочие, но не по-малко от 10 % годишно, считано от датата на предаване на одиторския доклад.

чл.11. Всички дължими законови осигуровки и данъци са за сметка на довереника.

чл.12. Довереникът спазва конфиденциалността на получената информация по време на проверката.

чл.13. Заплащането на услугата предмет на този договор става на два транша: 50% при сключване на договора и 50% не по-късно от датата на предаване на доклада по проверката. Сумите се заплащат от доверителя само по банков път срещу представена фактура за услугата от довереника. При забава на плащането, доверителят заплаща лихва върху дължимата сума за дните на забавата съгласно ЗЗД и заложеното в чл.10.

Разплащателната банкова сметка на довереника е:

ЕТ"НИКОЛЕТА-87-КОСТАДИН АРНАУДОВ"
ГР. АСЕНОВГРАД
ТБ "FIBANK" АД - КЛОН АСЕНОВГРАД
BIC. КОД: FINVBGSF

Б.КОД: FINV9150 IBAN: BG96 FINV 9150 10UB 0350 27

чл.14. При едностранно прекратяване на договора от страна на доверителя, същият дължи обезщетение на довереника в размер на 50% от договореното възнаграждение по чл.9 от договора.

чл.15. Възникналите спорни въпроси между доверителя и довереника се решават съгласно Закона за задълженията и договорите.

Настоящия договор се състави в два еднообразни екземпляра-по един за всяка от страните

ДОВЕРИТЕЛ:

А.Божкова

(Изпълнителен директор)



ДОВЕРЕНИК:

К. Арnaudов

(Регистриран одитор)



за одиторска проверка на годишния финансов отчет за 2014 година на
на "ЮЪР УЪРЛД" АД, град София, бул. Драган Цанков -36, ет.4, ЕИК:175 234 228

1. Проучване на юридическия статус, характера на дейността и формата на управление на дружеството.
2. Проучване на счетоводната политика, организацията на счетоводната система и на системата за вътрешен контрол: фактори и условия, които оказват влияние върху тях: вътрешни, външни, национални с регионално значение и други.
3. Проучване на устава (дружествения договор, учредителен акт), вътрешни наредби, правилници, протоколи, заповеди и решения на органите на управление на дружеството.
4. Проучване на съдържанието на актове и доклади от предходни проверки.
5. Проверка на актове на НАП и други държавни органи.
6. Проверка на годишния финансов отчет: елементи и приложение.
7. Проверка на годишното счетоводно приключване.
8. Проверка на текущото счетоводно отчитане: методическа обоснованост; всеобхватно и достоверно отразяване на активите, пасивите и дейността на дружеството.
9. Проверка на нетекущите дълготрайни активи и амортизационната политика.
10. Проверка на материалните запаси.
11. Проверка на вземанията.
12. Проверка на финансовите средства и на паричните средства в лева и валута.
13. Проверка на задълженията.
14. Проверка на собствения капитал и резервите.
15. Проверка на финансираня и приходите за бъдещи периоди.
16. Проверка на приходите от оперативната дейност.
17. Проверка на разходите за оперативната дейност.
18. Проверка на финансовите приходи и разходи.
19. Проверка на извънредните приходи и разходи.
20. Проверка на счетоводния финансов резултат и на неговото преобразуване по реда на ЗКПО в данъчен финансов резултат.
21. Проверка на разхода за данък.
22. Проверка на данъчни и други задължения към държавата.
23. Проверка на счетоводната база за изготвяне на годишния финансов отчет.
24. Проверка на спазването на счетоводните принципи.
25. Проверка на последователността на прилаганата утвърдена счетоводна политика.
26. Оценка на избора и последователното прилагане на утвърдената счетоводна политика.
27. Оценка на счетоводната презумпция за действащо предприятие.
28. Проверка на доклада за дейността и съответствието на информацията отразена в него и тази в ГФО, както и друга информация, която управлението предоставя заедно с одитирания отчет.
29. Препоръки и предложения за промени в годишния финансов отчет. Обсъждане с ръководството на задължителните и препоръчителните промени.
30. Обсъждане на необходимостта и възможността за бъдеща работа и консултации.
31. Съставяне на окончателен одиторски доклад и неговото обсъждане с ръководството.

Съставил план програмата:
регистриран одитор:
Костадин Арнаудов

