Отчет за финансовото състояние (Баланс)
на ГЛОБАЛ КУЕСТ ЕМЪРДЖИНК ЮРАП ФАНД 1 ЕООД
към 31.12.2015 г. в хиляди лева

СЪДЪРЖАНИЕ	бел.	Текущ период	Предходен период
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Разходи за придобиване на ДМА	1	87	115
Общо нетекущи активи		**87**	**115**
Текущи активи			
Търговски и други вземания	2	306	322
Парични наличности и парични еквиваленти	3	5	2
Общо текущи активи		**311**	**324**
ОБЩО АКТИВИ		**398**	**439**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Текущи пасиви			
Задължения към свързани предприятия	4	58	73
Общо текущи пасиви		**58**	**73**
Общо пасиви		**58**	**73**
Собствен капитал	5		
Регистриран капитал		536	536
Натрупана печалба/загуба		(170)	(168)
Печалба/загуба от текущия период		(26)	(2)
Общо собствен капитал		**340**	**366**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**398**	**439**

Балансът следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Съставител: Димитрина Цанкова

Ръководител: Джефри Ричард Нотаро

Дата на съставяне: 28.01.2016 г.

Отчет за всеобхватния доход
на ГЛОБАЛ КУЕСТ ЕМЪРДЖИНК ЮРАП ФАНД 1 ЕООД
за периода 01.01.2015 г. - 31.12.2015 г. в хиляди лева

СЪДЪРЖАНИЕ	бел.	**Текущ период**	**Предходен период**
Приходи		13	-
Разходи за външни услуги	6	(11)	(9)
Балансова стойност на продадените активи		(28)	-
Печалба/ загуба от дейността		**(26)**	**(9)**
Финансови приходи/разходи			7
Печалба/загуба преди облагане с данъци		**(26)**	**(2)**
Печалба/загуба след облагане с данъци		**(26)**	**(2)**
Друг всеобхватен доход			
Нетна печалба/загуба за периода		**(26)**	**(2)**

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Съставител: Димитрина Цанкова

Ръководител: Джефри Ричард Нотаро

Дата на съставяне: 28.01.2016 г.

Отчет за паричните потоци
по прекия метод
на ГЛОБАЛ КУЕСТ ЕМЪРДЖИНК ЮРАП ФАНД 1 ЕООД
периода 01.01.2015 г. - 31.12.2015 г.в хиляди лева

СЪДЪРЖАНИЕ	бел	Текущ период	Предходен период
Парични потоци от основните дейности:			
Постъпления от клиенти		17	7
Плащания на доставчици		(1)	(9)
Платени/възстановени данъци (без данък върху печалбата)		(4)	(6)
Постъпления и плащания от валутни операции		(1)	2
Други плащания и постъпления от основните дейности		(8)	
Нетни парични потоци от основните дейности		*3*	*(6)*
Парични потоци от инвестиционните дейности:			
Нетни парични наличности от инвестиционните дейности			
Парични потоци от финансови дейности:			
Парични потоци от заеми			(3)
Платени заеми			4
Нетни парични наличности от финансовите дейности		0	1
Нетно увеличение на паричните наличности и паричните еквиваленти		**3**	**(5)**
Парични наличности и парични еквиваленти към началото на периода (от баланса)		**2**	**7**
Парични наличности и парични еквиваленти към края на периода	3	**5**	**2**

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Съставител: Димитрина Цанкова

Ръководител: Джефри Ричард Нотаро

Дата на съставяне: 28.01.2016 г.

Отчет за измененията в капитала
на ГЛОБАЛ КУЕСТ ЕМЪРДЖИНК ЮРАП ФАНД 1 ЕООД

за периода 01.01.2015 г. - 31.12.2015 г.в хиляди лева

СЪДЪРЖАНИЕ	**Основен капитал**	**Натрупана печалба/загуба**	**Общо**
Салдо към 01.01.2014 г.	**536**	**(168)**	**368**
Нетна печалба/загуба за периода		(2)	(2)
Салдо към 31.12.2014 г.	**536**		**366**

СЪДЪРЖАНИЕ	**Основен капитал**	**Натрупана печалба/загуба**	**Общо**
Салдо към 01.01.2015 г.	**536**	**(170)**	**366**
Нетна печалба/загуба за периода		(26)	(26)
Салдо към 31.12.2015 г.	**536**		**340**

Отчетът за измененията в капитала следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Съставител:

Димитрина Цанкова

Ръководител:

Джефри Ричард Нотаро

Дата на съставяне: 28.01.2016 г.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
към годишен финансов отчет на
на ГЛОБАЛ КУЕСТ ЕМЪРДЖИНК ЮРАП ФАНД 1 ЕООД
към 31.12.2015 г.

I. Обща информация

Дружеството е регистрирано през 2005 г. по фирмено дело 14507/2005 на СГС с предмет на дейност: Посредническа дейност, покупко-продажба на недвижими имоти, външнотърговска дейност, строителство и ремонтна дейност, консултантска дейност в областта на маркетинга и мениджмънта, комисионни услуги, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон.

Седалище и адрес на управление на Дружеството – гр. София, район Средец, бул. Фритьоф Нансен №9, ет. 5.

Капиталът на Дружеството при регистрация е 500 000 лева. Едноличен собственик на капитала е „Глобал Куест Емърджинк Юрап Фанд 1" ООД, САЩ, гр. Ню Йорк, ул. Уайтхол 1, ет.15. С решение на СГС №3 от 14.05.2008 г. капиталът е увеличен на 630 хил.лв.

На 12.08.2014 е взето решение на общо събрание за намаляване на капитала на дружеството на 536 хил. лева.

Дружеството се управлява и представлява от управителя – Джефри Ричард Нотаро

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ И СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ

Общи положения

ГЛОБАЛ КУЕСТ ЕМЪРДЖИНК ЮРАП ФАНД 1 ЕООД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като прилага в настоящия отчет Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз за прилагане в Европейския Съюз.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 28.01.2016 г. от фирма Юротаргет Консултинг ЕООД с Управител – Димитрина Цанкова.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2015 г. и завършващ на 31.12.2015 г.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2014 г.и 2015 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева. Предприятието изготвя отчет за финансовото състояние разграничаващ текущи и нетекущи активи и пасиви, отчет за всеобхватния доход на база характера на разходите. Отчетът за паричните потоци се изготвя по прекия метод.

Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство, дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети 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. Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

Чуждестранна валута
Сделките в чуждестранна валута се вписват при първоначално признаване в отчетната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обявения от БНБ официален обменен курс между отчетната и чуждата валута към датата на сделката. Валутно-курсовите разлики, възникнали при извършване на валутни операции с парични средства, вземания и задължения в чуждестранна валута, или отчитането им по курсове, различни от тези, по които да били отчетени първоначално се признават в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2009 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Търговски и други вземания
Търговските и други вземания се посочват по стойността на тяхното възникване, намалена с евентуалните загуби от обезценка. Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват в търговските вземания.

Приходи
Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от предприятието. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която създава приход.
Приходът от продажба на услуги се признава, когато резултатът от една сделка може да се оцени надеждно, приходът, свързан със сделката, трябва да се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса.

Разходи
Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася 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. Разход се признава незабавно в отчета за доходите, когато разходът не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степента, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в баланса.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Печалба или загуба за периода
Всички приходни и разходни статии, признати за периода, следва да се включат в печалба или загуба, освен ако стандарт или разяснение от МСФО изискват друго.

Парични средства
За целите на съставяне на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой и в банки, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Отчет за паричните потоци
Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за паричните потоци.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки
Приложението на Международните стандарти за финансово отчитане изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Промени в счетоводната политика
Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ГЛОБАЛ КУЕСТ ЕМЪРДЖИНК ЮРАП ФАНД 1 ЕООД ЗА ПЕРИОДА 01.01.2014 – 31.12.2014 Г.

1. Разходи за придобиване на ДМА
Представляват разходите, които Дружеството е направило, за придобиване на недвижими имоти.

в хил. лева

Разходи за придобиване на ДМА	31.12.2015	31.12.2014
1. За придобиване на недвижими имоти	**87**	**115**
ОБЩО:	**87**	**115**

2. Търговски и други вземания
Представляват вземания от клиенти и доставчици по аванси в размер на 306 хил. лева.

3. Парични наличности и парични еквиваленти

в хил. лева

Парични наличности и парични еквиваленти	Текущ период	Предходен период
1. Парични средства в брой:	**1**	**2**
- в лева	1	2
2. Парични средства по банкови сметки:	**4**	**-**
- в лева	1	-
ОБЩО:	**5**	**2**

4. Задължения към свързани предприятия
Представляват получени заеми в размер на 58 хил. лева.

5. Собствен капитал

Основният капитал на Дружеството е 536 хил. лева, разпределен на 536 равни дяла, всеки от които на стойност 1000 лева.

Едноличен собственик на капитала е Глобал Куест Емърджинк Юрап Фанд 1 ООД, САЩ.

През отчетния период е дружеството е реализирало загуба в размер на 26 хил. лева.

IV. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД НА ГЛОБАЛ КУЕСТ ЕМЪРДЖИНК ЮРАП ФАНД 1 ЕООД ЗА ПЕРИОДА 01.01.2015 Г. - 31.12.2015 Г.

6. Разходи за външни услуги

Вид	31.12.2015	31.12.2014
Счетоводно обслужване	-	5
Телекомуникационни услуги	1	1
Други	10	3
Общо	**11**	**9**

V. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА НА ГЛОБАЛ КУЕСТ ЕМЪРДЖИНК ЮРАП ФАНД 1 ЕООД ЗА ПЕРИОДА 01.01.2015 Г. - 31.12.2015 Г.

Основният капитал на Дружеството е 536 хил. лева. Едноличен собственик на капитала е **ГЛОБАЛ КУЕСТ ЕМЪРДЖИНК ЮРАП ФАНД 1 ООД, САЩ**. През отчетния период е реализирана загуба в размер на 26 хил. лева.

VI. Други оповестявания

Сделки със свързани лица

Финансови рискове

Основни рискове, на които е изложено предприятието и които произтичат от финансовите инструменти:

- Пазарен риск с неговите компоненти:

-валутен риск , произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;

-ценови риск, произтичащ от варирането на стойността на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени;

Пазарният риск включва не само възможност за загуба, но също така и възможност за печалба.

- Ликвиден риск, произтичащ от възможността предприятието да срещне трудности при набирането на средства, за да изпълни ангажиментите си, свързани с финансови инструменти. Ликвидният риск произтича от неспособността да се продаде финансов актив бързо на стойност, близка до справедливата му стойност.
- Лихвен риск на паричния поток - произтича от това че бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти

Политиката на предприятието за цялостно управление на рисковете е съсредоточена и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат. Предприятието няма приета политика за хеджиране на финансовите рискове.

Корекция на грешки
Дружеството не е отчело корекция на грешки.

Корекции на приблизителни оценки
Дружеството не е извършило промяна на приблизителните оценки.

Условни активи и пасиви
Дружеството не оповестява условни активи и пасиви.

Събития след датата на баланса
Дружеството не оповестява събития след датата на баланса.

Несигурности
Дружеството не оповестява информация за несигурности, пред които е изправено ръководството при изготвяне на отчета.

Действащо предприятие
Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

гр. София, 28 януари 2016 г.

Подпис:

Юротаргет Консултинг ЕООД: .....
/ Димитрина Цанкова /