

Годишен Финансов Отчет
на
„Амистад Юрп“ ЕООД
към 31.12.2013г.
гр. София, бул.Васил Левски 103, ет2
БУЛСТАТ: 202308867

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложи в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2013Г.

1. Обща информация за предприятието

„Амистад Юрп“ ЕООД по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано през месец Ноември 2013г. в Агенция по вписванията – гр. София с ЕИК: 202308867.

Седалището и адреса на управление са : гр. София, бул. Васил Левски 103, ет.2
Задълженото лице не е регистрирано по ЗДДС.

Предметът на дейност на дружеството е консултански услуги, като за отчетната година дружеството няма реализирани приходи.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2013г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2013 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2013г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2013 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Разходите след закупуване за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива. Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Дългосрочните инвестиции представляват дялове в дъщерни дружества, асоциирани и други предприятия. Към дългосрочните инвестиции се отчитат и инвестиционните имоти на дружеството. Дружеството отчита счетоводно една инвестиция, като инвестиция в дъщерно предприятие, когато упражнява контрол. Контролът се изразява в правото да се ръководи финансовата и оперативната политика на предприятието, като се извличат изгоди от дейността му.

Асоциирано предприятие е предприятие, в което инвеститора упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно нито смесено предприятие на инвеститора. Значително влияние се изразява в правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази дейност. Обикновено значително влияние се упражнява когато инвеститора притежава 20 или повече процента от гласовете в предприятието, в което е инвестирано.

Дружеството отчита инвестициите си в други предприятия като „финансови активи на разположение за продажба“, като финансови активи, които не могат да се класифицират в групите „финансови активи, държани за търгуване“, „Инвестиции държани до падеж“ и „Кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието“.

След първоначалното признаване предприятието оценява по себестойността метод притежаваните инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия.

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- Инвестиционни имоти. Дружеството използва модела на цена на придобиване.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация, при следните амортизационни норми:

Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материалните записи е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в легова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

Фундаментални грешки

Препоръчителен подход – чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и презчисляване на сравнителната информация.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – СС 19

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – СС 19

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на „Амистад Юрп“ ЕООД към 31.12.2013г.

Активите и Пасивите в Баланса на „Амистад Юрп“ ЕООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

Дружеството няма текущи активи.

Един актив се класифицира като нетекущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок над 12 месеца от датата на баланса. Към 31.12.2013г. като нетекущ актив са отчетени притежаваните от „Амистад Юрп“ ЕООД дялове в нефинансово предприятие.

Пасива на Баланса на „Амистад Юрп“ ЕООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството е в размер на 1 хил.лв. и е еднолична собственост на Франческо Фратини.
2. Непокрита загуба от минали години – (1) хил.лв.
3. Нетна Печалба/загуба за периода, за който се отнася Баланса – 0 хил.лв.;
Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 0 хил.лв.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса. Към 31.12.2013г. „Амистад Юрп“ ЕООД няма текущи задължения:

Нетекущите (дългосрочни) задължения включват сумата на задълженията на дружеството, за които се очаква да бъдат погасени/уредени за повече от 12 календарни месеца от датата на Баланса. „Амистад Юрп“ ЕООД има нетекущо задължение, в размер на 1 хил.лв. от получен заем от нефинансово предприятие.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „Амистад Юрп“ ЕООД към 31.12.2013г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

„Амистад Юрп“ ЕООД за отчетната 2013г. е няма отчетени приходи.

Съгласно приложимата счетоводна политика от „Амистад Юрп“ ЕООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Дружеството няма отчетени съществени разходи за отчетната 2013г.

3.3Пояснения към отчета за паричните потоци на „Амистад Юрп“ ЕООД към 31.12.2013г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Дружеството няма отчетени съществени парични потоци през 2013г.

3.4.Пояснения към отчета за собствения капитал на „Амистад Юрп“ ЕООД към 31.12.2013г

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 Представяне на Финансови Отчети всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Нетната печалба респ. загуба за периода;
2. Измененията, които са направени през годината;
3. Крайното салдо към края на годината;

Не са настъпили изменения през 2013г. в Собствения Капитал на “Амистад Юрп” ЕООД. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на 0 хил. лева.

Финансовият резултат за периода посочен в Отчета за Собствения Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

29.03.2014г.

Изготвил:



Кремена Накова

Ръководител:




Ива Марковска

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АМИСТАД ЮРЪП ЕООД
към 31.12.2013

Приложение №1 към СС 1

ЕИК 202308867

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
<u>Нетекущи (дълготрайни) активи</u>			<u>Собствен капитал</u>		
<u>Дългосрочни финансови активи</u>			<u>Записан капитал</u>	<u>1</u>	
Акции и дялове в предприятия от група	1		<u>Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:</u>		
<u>Общо за група:</u>	<u>1</u>		- непокрита загуба	(1)	
<u>Общо за раздел:</u>	<u>1</u>		<u>Общо за група:</u>	<u>(1)</u>	
			<u>Текуща печалба (загуба)</u>		
			<u>Общо за раздел:</u>		
			<u>Задължения</u>		
			Други задължения, в т. ч.:	1	
			до 1 година	1	
			<u>Общо за раздел, в т. ч.:</u>	<u>1</u>	
			до 1 година	1	
СУМА НА АКТИВА	1		СУМА НА ПАСИВА	1	

Дата на съставяне: 29.03.2014

Съставил:

Кремена Накова

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АМИСТАД ЮРЪП ЕООД
за периода 01.01.2013-31.12.2013

Приложение №2 към СС 1

ЕИК 202308867

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни			8. Загуба от обичайна дейност		1
б) външни услуги			Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		1
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		1			
10. Счетоводна печалба			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		1
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		1	Всичко (Общо приходи + 11)		1

Дата на съставяне: 29.03.2014

Съставил:

Кремена Накова

Ръководител:

Ива Маркова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на АМИСТАД ЮРЪП ЕООД
за периода 01.01.2013-31.12.2013

(хил.лв.)

ЕИК 202308867

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти					1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)					1	(1)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Други парични потоци от инвестиционна дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа					1	1
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					1	1
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)					2	2
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)					2	2
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода						

Дата на съставяне: 29.03.2014

Съставител:

Кремена Накова

Ръководител:

Ива Марковска

АМИСТАД ЮРЪП ЕООД
 AMISTAD EUROPE Ltd.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на АМИСТАД ЮРЪП ЕООД
за 2013г.

(хил. лв.)

ЕИК 202308867

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
Салдо в началото на отчетния период	1									(1)	
Финансов резултат за текущия период											
Разпределение на печалбата/загуба									(1)	1	
Салдо към края на отчетния период	1										0
Собствен капитал към края на отчетния период	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	181

Дата на съставяне: 29.03.2014

Съставител:

Кремена Накова

Ръководител:

Ива Марковска

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на АМИСТАД ЮРЪП ЕООД
към 31.12.2013 г.

(хил.лв)

ЕИК 202308867

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		процен. стойност (4+5-6)					Последваща оценка		процен. стойност (11+12-13)	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален						увеличен	намален		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Обща сума I:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Обща сума II:															
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
Акции и дялове в предприятия от група	1			1			1								1
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III+IV) :	1			1			1								1

Дата на съставяне: 29.03.2014

Съставител:

Кремена Накова

Ръководител:

АМИСТАД ЮРЪП ЕООД
 АМИСТАД EUROPE Ltd.
 Ива Марковска