

До
г-н Костадин Арнаудов
регистриран одитор
гр. Асеновград
ул. "Речна" - 29
Дата: 30. 03.2014 година

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ СОБСТВЕНИЦИТЕ НА ОДИТИРАНОТО ПРЕДПРИЯТИЕ

"ЮЪР УЪРЛД" АД гр. София 1113, бул. Драган Цанков -36, ет.4, ЕИК: 175 234 228

Относно: Независим финансов одит на годишния финансов отчет за 2013 година

Уважаеми г-н Арнаудов,

Изпращаме Ви настоящото представително писмо във връзка с одита, който извършвате на финансовия отчет на предприятието за годината завършваща на 31.12.2012 година, с цел изразяване на 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 в съответствие с избраните от нас счетоводна политика и база за изготвяне и представяне на финансовия отчет, а именно НСФОМСП.

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне във финансовия отчет в съответствие с българското законодателство и избраната от нас счетоводна база.

Потвърждаваме, основавайки се на своите убеждения и доколкото ни е известно, следните факти и обстоятелства като **изявление на ръководството** пред Вас:

1. Не е имало случаи или ситуации на закононарушения и нередности, в които да са участвали ръководители или служители, играещи значителна роля в системата за вътрешен контрол, или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на финансовия отчет;
2. Ние сме Ви предоставили всички счетоводни регистри, отчети и документи, които имат връзка с тях, както и протоколи от собственика на предприятието през одитирания период;
3. Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет;
4. Във финансовия отчет няма допуснати неточности, отклонения и несъответствия, вкл. пропуски;
5. Потвърждаваме изчерпателността на информацията относно свързаните лица и сделките с тях;
6. Предприятието се е съобразило с всички аспекти на договорите, които е сключило и незачитането на които би се отразило съществено върху финансовия отчет. Не е имало и случаи на несъобразяване с правната уредба, които биха имали съществено влияние върху финансовия отчет;
7. Следната информация е надлежно отчетена и отразена, а в случаите, в които е необходимо-
а) идентификацията на салдата по сметките и сделките със свързани лица;
б) загуби възникващи в резултат на неотменими ангажменти по продажби и покупки
в) поети договорености и опции за обратно изкупуване на предварително договорени активи;
г) активи предоставени като обезпечение;
8. Не разполагаме с информация относно съществуването на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха нарушили счетоводното предположение за **действащо предприятие** или биха променили съществено стойността или класификацията на активите и пасивите отразени във финансовия отчет;
9. Ние нямаме планове за преустановяване на производствени линии, или намерения които биха довели до излишък или залежаване на материални запаси. Материалните запаси са отразени по стойност, която не надвишава тяхната нетна реализуема стойност.



10. Предприятието има задоволителни права на собственост върху всички активи отчетени във финансовия отчет, с изключение на изрично оповестените в приложението към финансовия отчет;

11. Всички реално съществуващи и условни задължения на предприятието са отразени или оповестени, както това е необходимо, а в приложението към финансовия отчет са оповестени всички гаранции предоставени на трети лица;

12. Няма събития настъпили след датата на баланса, които да налагат корекции или отделно оповестяване във финансовия отчет или приложението към него;

13. Не съществуват официални или неофициални договорености за компенсиране на насрещни задължения с наши парични средства или инвестиционни сметки;

14. Потвърждаваме, че няма надценени активи и подценени пасиви докладвани в счетоводния баланс;

15. Счетоводния баланс е съставен след инвентаризация на активите, пасивите и собствения капитал към края на годината.

16. Поради липса на обекти на отчитане **не представяме следните позиции в ГФО:**

В счетоводния баланс: Дълготрайни нематериални активи; Дълготрайни материални активи, Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане; Отсрочени данъци; Материални запаси; Краткосрочни финансови активи и инвестиции; Премии от емисии; Резерви; Провизии и сходни задължения; Облигационни заеми; Получени аванси; Задължения по полици; Задължения към предприятия от група, Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия ПБП и финансираня.

В отчета за приходи и разходи: Разходи за обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи (ДМА и ДНА); Други разходи; Разходи за обезценка на текущи краткотрайни активи; Разходи за обезценка на финансови активи; Разходи от отрицателни курсови валутни разлики; Извънредни разходи; Нетни приходи от продажба на продукцията и стоки; Приходи от финансираня; Приходи от участие в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия; Приходи от други инвестиции и заеми признати като нетекущи (дълготрайни) активи; Приходи от положителни курсови разлики; Приходи от лихви; Извънредни приходи; както и корективните: намаление / увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство и разходи за придобиване на активи по стопански начин.

В отчета за собствения капитал: Промени в счетоводната политика; Грешки; Изменения в собствения капитал за сметка на собствениците; Разпределение на печалба от минали години; Последващи оценки на активи и пасиви; Други изменения в собствения капитал и промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина.

В отчета за паричните потоци:

В парични потоци от основна дейност: парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи; парични потоци свързани с лихви, комисионни и дивиденди и други подобни плащания; курсови разлики; плащания за данък печалба и други парични потоци от основна дейност.

В парични потоци от инвестиционна дейност: парични потоци свързани с краткотрайни финансови активи, с лихви, дивиденди, комисионни и други подобни, с бизнес комбинации, с курсови разлики; за придобиване и от продажба на ДМА и други парични потоци свързани с инвестиционна дейност и дълготрайни активи.

В парични потоци от финансова дейност: парични потоци от предоставени/ върнати средства на собственици; парични потоци от предоставени/ върнати заеми; парични потоци свързани с положителни и отрицателни курсови разлики и други парични потоци от финансова дейност.

Дата: 30.03.2014 година

гр. София 1113

бул. Драган Цанков- 3

Изпълнителен директор:
(А. Божкова)



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

Дата: 30.03.2013 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 2013 година.

С удоволствие потвърждаваме, че приемаме ангажмента 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 ангажмента. Индивидуалните часови ставки на екипа за одит варират в съответствие със степента на натовареност, необходимият 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 разбирания за изпълнение на нашия ангажимент като одитори на финансовия отчет на дружеството.

Подпис на
регистрирания одитор:
Костадин Арнаудов
гр. Асеновград

Прието от името на:
"ЮЪР УЪРЛД" АД- гр. София 1113
Дата: 30. 03.2013 година
А. Божкова
(Изпълнителен Директор)

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

1. Доклад върху годишния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на "ЮЪР УЪРЛД" АД гр. София, включващ счетоводен баланс към 31.12.2013 год. и на свързаните с него отчети за приходите и разходите, за паричните потоци и за промените в собствения капитал за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики в приложението към годишния финансов отчет.

2. Отговорност на ръководството за годишния финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измами или грешки.

3. Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва изпълнение на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в годишния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама, или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на съществените приблизителни счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в годишния финансов отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и разумна база и дава достатъчно основание за изразеното от нас невалифицирано одиторско мнение.

4. Невалифицирано одиторско мнение

По наше мнение, годишният финансов отчет на "ЮЪР УЪРЛД" АД гр. София, представя достоверно във всички аспекти на същественост, имущественото и финансово състояние на Дружеството към 31.12.2013 год., както и на получения финансов резултат от дейността и промените в паричните потоци и собствения капитал за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приложими в България.

5. Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на пояснението в раздел VI точка 8 от Приложението към годишния финансов отчет. Размерът на невнесените капитал докладван в баланса е 38 хил.лв. или 75 % от регистрирания капитал на дружеството, който е 50 хил.лв., като срока за внасянето му е 2 (две) години от датата на вписване на дружеството в търговския регистър на 09.02.2007 година и от тази дата двугодишния срок е просрочен. Същото сме посочили в нашия доклад върху годишния финансов отчет на дружеството за предходната 2012 година издаден на 30.03.2013 година.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Годишен доклад за дейността съгласно изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от годишния финансов отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и тази отразена в Годишния финансов отчет, изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

Дата: 30. 03. 2014 година
ул. "Речна"- 29
Асеновград 4230



Регистриран одитор 0423:
Костадин Арnaudов



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2013 ГОДИНА СЪГЛАСНО ЧЛЕН 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВО

I. Общи сведения за дружеството и дейността осъществена през финансовата 2013 година
 "ЮЪР УЪРЛД" АД, гр. София е създадено като акционерно дружество със 100% частен капитал и е вписано при Софийски градски съд съгласно съдебно решение № 1/ 09.02.2007 година по фирмено дело № 2038 / 2007 година по описа на Софийски градски съд – фирмено отделение и е вписано в търговския регистър: том 1567, стр.47, партида № 114755, регистър I.
 Капиталът на дружеството е 100 % частен в размер на 50 хил.лв. разпределен в 50 хил. броя поименни акции с номинална стойност 1 лев за 1 акция.

Притежатели на капитала на дружеството са:

Собственици на капитала	Брой акции	Номинал 1 акция/лв.	С/ст в лв.	Отн. тегло %
1. Анна Димчева Божкова	47 500	1	47 500	95
2. Запрян Георгиев Василев	2 500	1	2 500	5
Всичко:	50 000	1	50 000	100

Към 31.12.2013 година е внесен 25% от капитала в размер на 12 500 лв. и има невнесен капитал 75% за 37 500 лв.. със срок за внасяне 2 години от датата на вписване на търговското дружество в търговския регистър и както следва:

Невнесен капитал	Брой акции	Номинал 1 акция/лв.	%	За внасяне в лева
1. Анна Димчева Божкова	47 500	75	36 525	36 525
2. Запрян Георгиев Василев	2 500	75	2 500	1 875
Всичко:	50 000	1	37 500	37 500

Дружеството е регистрирано в електронния търговски регистър с ЕФН: 2107020388 и към 31.12.2013 година е действащо предприятие, като според нас като ръководство такова ще остане в близкото бъдеще.
 Регистрация по Булстат: ЕИК: 175 234 228

Регистрация като осигурител към НОИ: РУСО град София

Дружеството поради характера на своите сделки не е регистрирано лице по смисъла на ЗДДС.

Дружеството се представлява от г-ца Анна Димчева Божкова с постоянен адрес град Пловдив, ж.к. Тракия като изпълнителен директор на основание чл. 224 ал.7 от ТЗ и чл. 280 от ЗЗД по силата на договор за мениджмънт (ДВУК) от 24.01.2007 година и подновен на 03.01.2010 година.

Седалище: гр. София 1113; район Изгрев; ж.к. Тракия; бул. Драган Цанков № 36, офис на етаж- 4

Адрес на управление: съвпада със седалището на дружеството.

Предмет на дейност: Търговско посредничество и представителство; туристически и визови услуги; посредническа дейност за набиране на персонал; рекламна и консултантска дейност.

Основен предмет на дейност: Посредничество при осъществяване на програми за културен обмен на студенти

КИД: 7830: Посредническа дейност № 36, офис на етаж- 4

Система на управление: едностепенна със Съвет на директорите с мандат 3 години и Изпълнителен Директор.

Органи на управление: Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите.

Устава на дружеството е от 24. 01.2007 година.

Средна численост на персонала за годината: 1 в т.ч. жени - 1

II. Условия за осъществяване на дейността на дружеството през годината.

Дружеството работи в условията на конкурентна среда поради наличие и на други фирми в района осъществяващи сходна дейност.

III. Основни клиенти и доставчици: дейността не налага ползването на постоянни такива.

