

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- ✓ отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
- ✓ отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- ✓ начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Стойност на предоставените по лизингови договори активи:

Предоставени активи по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2011	2010
По финансов лизинг	4 852	6 936
Общо стойност на предоставените активи по лизингови договори:	4 852	6 936

Вземания по лизингови договори:

Вземания по лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2011	2010
По финансов лизинг	532	1 504
Всичко вземания по лизингови договори:	532	1 504

Финансови приходи за бъдещи периоди от финансови лизингови договори:

Финансови приходи за бъдещи периоди от финансови лизингови договори	Сума (хил.лв.)	
	2011	2010
В началото на периода	319	912
Възникнали през периода	5	(93)
Признати в текущите приходи за периода	201	500
В края на периода	123	319

Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

14. Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им.

15. Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Начисления и изменения в сумата на провизиите по видове

Провизии	Съдебни спорове (хил.лв.)	Общо (хил.лв.)
В началото на периода		-
Начислени през годината	41	41
Интегрирани през годината		-
В края на периода	41	41

По-съществени съдебни спорове, по които предприятието е ответник и съответно е начислило провизии по смисъла на СС 37

Ищец (характер на иска срещу дружеството)	Сума на начислената провизия (хил.лв.)	
	2011	2010
РЕШЕНИЕ №279/27.02.2012 - БЕЛДОГ ЕООД - неизплатени суми по фактури от 2006г. във връзка с извършени СМР	41	
Всичко:	41	-

16. 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. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

„УНИКОНСУЛТИНГ” АД оповестява следните свързани лица, които са акционери в дружеството с над 5 %:

1. „ШМИТЕКС” ООД;
2. „АВ ПРОПЪРТИЗ” ЕООД;
3. „ЗЕЛЕНИ ХЪЛМОВЕ” ЕООД;

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

През 2010г. и 2011г. дружеството няма сделки със свързани лица.

Към 31.12.2011г. и към 31.12.2010г. дружеството няма вземания или задължения към свързани лица.

17. 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.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

18. 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.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

През 2011г. е извършено отписване на несъбираеми вземания по прекратени договори за финансов лизинг към 31.12.2011г. – дружеството е отписало неполучени суми от клиенти по приключили договори на обща стойност **18 хил. лв.**

<i>Вид разход</i>	<i>Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)</i>	<i>Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)</i>
<i>Разходи за суровини и материали:</i>		
Офис консумативи	2	4
Активи под стойностния праг	1	1
<i>Всичко разходи за материали:</i>	3	5
<i>Разходи за външни услуги:</i>		
Наем офис	6	6
Разходи за офис	3	3
Телефони и съобщителни услуги	4	6
Куриерски и пощенски разходи	2	4
Застраховки	0	1

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Разходи за реклама	0	53
Други услуги	7	13
Услуги по ДФЛ	87	176
БУЛ ИНС - разходи от щети по ДФЛ	381	575
Други услуги за кафеавтомати	17	-
Всичко разходи за външни услуги:	507	837
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Административни дълготрайни материални активи	2	4
Административни дълготрайни нематериални активи	2	0
Обезценка на текущи (краткотрайни) активи в т.ч.:	180	-
- материални запаси	180	-
Всичко разходи за амортизации:	184	4
Разходи за персонала:		
Административен персонал в т.ч.:	61	79
- Начислени разходи за неизползвани отпуски	1	1
Членове на органите на управление в т.ч.:	19	2
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	80	81
Други разходи		
Други разходи	19	0
Представителни и социални разходи	1	2
Непризнат ДДС	1	6
Отписани вземания по ДФЛ	18	53
Провизии	41	-
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	14	36
по договори за финансов лизинг	-	36
кафеавтомати	14	-
Всичко други разходи:	94	96
Общо разходи за оперативна дейност	868	1 023
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	2	3

Финансови разходи	Сума (хил.лв.)	
	начислени	платени
а	1	2
I. Разходи за лихви		
Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	281	232
- редовни заеми във валута	281	232
Лихви по държавни вземания	1	1
Обща сума на разходите за лихви	282	233
II. Разходи от обезценка на финансови активи:		
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи	-	-
III. Други финансови разходи	4	4
Обща сума на другите финансови разходи	4	4
Общо финансови разходи	286	237
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.	49	

19. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи. Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

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.

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2011	Годината приключваща на 31.12.2010
<i>Приходи от продажби</i>		
Продажби на продукция		
Продажби на стоки	18	38
Стоки по договори за финансов лизинг	1	38
Кафеавтомати	17	-
Услуги	94	182
Услуги ДФЛ - административна и регистрационна такси	7	16
Услуги ДФЛ - данъци	22	30
Услуги ДФЛ - застраховки	65	136
Други приходи	387	623
Приходи от наем	4	10
БУЛ ИНС - приходи от щети по ДФЛ	383	612
Постъпления по отписани вземания		1
Всичко приходи от продажби:	499	843
<i>Суми с корективен характер</i>		
Всичко суми с корективен характер:	-	-
Общо приходи от оперативна дейност:	499	843
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.	11	0

Финансови приходи	Сума	
	начислени	получени
I. Приходи от лихви		
Лихви по договори за финансов лизинг, в т.ч.	258	249
от просрочено плащане	57	57
Обща сума на приходите от лихви	258	249
Общо финансови приходи	258	249
Общо неполучени финансови приходи към 31.12.	10	

20. 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

21. 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.

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

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 изменения по всички елементи на собствения капитал.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2011	2010
Административен персонал	5	7
Членове на органите на управление	1	1
Общо:	6	8

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2011	2010
Административен персонал	61	79
Възнаграждения	52	67
Осигуровки	9	12
Членове на органите на управление	19	2
Възнаграждения	16	2
Осигуровки	3	
Общо:	80	81

Дължими суми по платен годишен отпуск

Задължения за компенсируеми отсъствия	Сума (хил.лв.)	
	2011	2010
В началото на периода	2	2
Начислени	1	2
Изплатени	2	2
В края на периода:	1	2

2. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно искванията на СС 10.

3. Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен период, която да е класифицирана като фундаментална по смисъла на приложимия СС 8.

4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

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 изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

5. Несигурности

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

6. Възнаграждение за одит

Съгласно чл.38 ал.5 от Закона за Счетоводството Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2011 г. е в размер на 1 955.83 лева без ДДС.

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.

№	Коефициенти	2011	2010	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	(2.89)	0.06	(2.95)	-4877%
2	На активите	(0.10)	0.01	(0.11)	-1897%
3	На пасивите	(0.11)	0.01	(0.12)	-1785%
4	На приходите от продажби	(1.52)	0.06	(1.58)	-2866%
	Ефективност:				
5	На разходите	0.66	1.03	(0.37)	-36%
6	На приходите	1.52	0.98	0.55	56%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1.85	2.29	(0.44)	-19%
8	Бърза ликвидност	1.84	2.28	(0.44)	-19%
9	Незабавна ликвидност	0.07	0.03	0.04	118%
10	Абсолютна ликвидност	0.07	0.03	0.04	118%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	0.04	0.11	(0.07)	-65%
12	Задлъжнялост	26.62	9.39	17.23	183%

Съставител:

Дата: 28.02.2012

Ръководител: