1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество „Моник 2012" ЕООД, гр. София е учредено чрез преобразуване на дружество Унитийм ЕАД, което от своя страна е учредено със съдебно решение №1/10.08.2006 год. по фирмено дело 9103/2006 год., като еднолично акционерно дружество със седалище и адрес на управление гр. София, р-н Витоша, ул. Иваница Данчев 27.
Седалището и адресът на управление на дружество "Моник 2012" ЕООД е гр. София 1408, р-н Триадица, бул. Витоша № 176, бл.53, ет.3, ап.8.
На 15.10.2012 г. в Търговския Регистър към Агенцията по вписванията е отразено преобразуването на дружество Унитийм ЕАД в Моник 2012 ЕООД.

Едноличен собственик на Моник 2012 ЕООД е Моник 2008 ЕООД.

Основната дейност на дружеството е свързана с управление на дъщерни дружества, създаване на търговски предприятия, придобиване и управление на участия, дялове и акции в други предприятия, сделки с недвижима собственост, консултантски и други услуги.

Дружеството се представлява и управлява от управителя на Дружеството Десислава Христова Илиева-Абрашева.

2. ОПИСАНИЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Моник 2012 ЕООД е изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз (МСС). Към 31 декември 2012 год. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. МСС се преиздават всяка година и са валидни само за годината на издаването си, като в тях са включени всички промени, както и новите стандарти и разяснения. Голяма част от тях не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират в тях.
Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Освен това ръководството е направило преглед на влезлите в сила на 1 януари 2012 год. промени в съществуващите стандарти и не счита, че те налагат промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика. Ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява тези стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, но те не се отнасят до дейността му, тъй като това би могло да доведе до неразбиране и подвеждане на потребителите на информация от годишния му финансов отчет.

2.2. Сравнителни данни

Счетоводната политика е прилагана последователно в представените отчетни периоди, освен в случаите когато това е изрично упоменато. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия период. Там където са извършени рекласификации има допълнителни оповестявания.

2.3. Прилагане на приблизителни оценки

При изготвяне на отчетите в съответствие с Общоприетите счетоводни практики се налага прилагането на оценки и предположения, направени от страна на мениджърския екип на Дружеството, които могат да имат ефект както върху сумите, посочени в тези отчети, така и към прилежащите обяснителни бележки. Фактическите резултати впоследствие е възможно да се различават от направените оценки и предположения.

2.4. Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си наречена функционална валута. Годишния финансов отчет е представен в хил. Български лева, която е функционална валута и валута на представяне.

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминираните в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за всеобхватния доход.

Българският лев е фиксиран към еврото (EUR), посредством механизма на валутния съвет, въведен в Република България, от 1 януари 1999 г.

Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2012 г. лева	31 декември 2011 г. лева
1 долар се равнява на	1.4836	1.51158
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583
1 британска лира се равнява на	2.39406	2.34147

2.5. Оценка и управление на риска

А. Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите и дебиторите няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло дължимите на Дружеството суми в предвидения срок.

В. Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява риска от невъзможността на Дружеството да посрещне текущите и потенциалните си задължения, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи загуби.

С. Валутен риск

Валутният риск е рискът от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на Дружеството. Тъй като българският лев е фиксиран към еврото и Дружеството представя финансовите си отчети в български левове, валутният риск е свързан с валутите различни от евро. Влияние оказва и курсът на долара и на британската лира.

2.6. Дълготрайни активи

Дълготрайните активи са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи за придобиването им, като нотариални такси, местен данък, такси за вписване и други (за придобитите имоти).

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700.00 лева.

Амортизацията се начислява по линейния метод в течение на очаквания полезен живот на съответните активи, при прилагането на следните годишни норми за счетоводни цели :

	%
Автомобили	25%
Компютри и софтуер	50%
Стопански инвентар	15%

Амортизационните норми за данъчни цели са както следва:

	%
Автомобили	25%
Компютри и софтуер	50%
Стопански инвентар	15%

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в отчета за всеобхватния доход.

2.7.Финансови активи

Дружеството класифицира финансовите си активи в категорията заеми и вземания.

Класифицирането зависи от целта на придобиване на финансовия актив. Ръководството определя класифицирането на финансовите активи при първоначалното им придобиване и прави последваща оценка на класификацията към края на всеки отчетен период
Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се търгуват на активен пазар. Те са включени в текущи активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на Отчета за финансовото състояние, които се класифицират като нетекущи. Заемите и вземанията се включват в категорията на търговски и други вземания в Отчета за финансовото състояние.

2.8. Вземания и задължения

Вземанията се отчитат по първоначална стойност на придобиване, и след приспадане на начислените обезценки. Обезценки на вземанията се правят, ако съществуват обективни доказателства, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере дължимите суми. Вземанията и задълженията се отчитат по тяхната реализируема стойност. Несъбираемите вземания се отписват в момента на отчитането им като такива.

2.9. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват неблокирани касови наличности и салда по банкови сметки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 г.

2.10. Основен капитал

Записаният основен капитал се представя до размера на действително платените акции. Акциите са изплатени в срок и размер, в съответствие със законодателството.

2.11. Търговски и други задължения

Търговските и другите сходни задължения в лева са оценени по стойност на възникването им, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след края на отчетния период.

2.12. Търговски и банкови заеми

Привлечените кредити и други задължения на Дружеството се отчитат по цена на придобиване, която е справедливата стойност на направеното от заемодателя вложение, след приспадане на направените разходи от заемателя, във връзка с тяхното придобиване.

След първоначалното им признаване, кредитите и другите задължения на Дружеството се преоценяват по справедливата им стойност, която е нетната амортизируемата стойност на тези финансови пасиви, определена по метода на ефективния лихвен процент. При определяне на нетната амортизируема стойност на финансовите пасиви се вземат предвид и евентуалните разходи по емитирането на тези инструменти, както и реализираните премии или отстъпки при уреждането на тези задължения.

Финансовите приходи или разходи, реализирани в резултат на отписването, обезценката или амортизацията на финансовите пасиви, се признават текущо в отчета за доходите.

2.13. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазването на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.14. Финансови приходи/разходи

Приходите и разходи от лихви се начисляват текущо, на базата на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят.

2.15. Данъци върху печалбата

Разходът за данък за периода се състои от текущ и отсрочен данък. Данъкът се признава в отчета за всеобхватния доход освен в случаите на транзакции признати директно в собствения капитал. В тези случаи данъкът също се признава в собствения капитал.

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 е 10% (2011: 10%).

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци са сумите на дължимите/ възстановими данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите/ намаляеми временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в Отчета за финансовото състояние и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.
Отсрочени данъчни активи се начисляват върху данъчно непризнатите разходи за лихви, но не и върху формираните данъчни загуби.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват като се използват данъчните ставки, които се очаква да бъдат приложими в периода на тяхното обратно проявление. Отсрочените данъци се признават в отчета за всеобхватния доход, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал. В този случай и отложеният данък се посочва директно за сметка на това перо / в капитала /, без да намира отражение в отчета за всеобхватния доход.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани

3. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ /СЪОРЪЖЕНИЯ/

Движението на дълготрайните материални активи на дружеството е, както следва:

	Транспортни средства	**ОБЩО**
Отчетна стойност		
Салдо на 01.01.2012 год.	24	**24**
Постъпили	-	-
Излезли	-	-
Салдо на 31.12.2012 год.	24	**24**
Натрупана амортизация		
Салдо на 01.01.2012 год.	7	**7**
Начислена	6	**6**
Отписана	-	-
Салдо на 31.12.2012 год.	13	**13**
Балансова стойност на 01.01.2012 год.	**17**	**17**
Балансова стойност на 31.12.2012 год.	**11**	**11**

В предприятието е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекущи/ материални активи в размер на 700 лева.
Към 31.12.2012 г. няма учредени тежести върху нетекущите материални активи на дружеството.

3.1 РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	31 декември 2012	31 декември 2011
	хил.лв.	хил.лв.
Транспортни средства	6	6
	6	6

4. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

	31 декември 2012	31 декември 2011
	хил.лв.	хил.лв.
Би Къмпани ЕООД	-	5
Кей Къмпани 2 ЕООД	-	5
	-	10

Моник 2012 ЕООД притежава 100 % от дяловете на дъщерните дружества. През 2012 г. инвестициите в дъщерни предприятия на дружествата са били обезценени.

5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2012	31 декември 2011
	хил.лв.	хил.лв.
Надвнесени данъци	21	21
Данъци за възстановяване	187	8
Вземания от клиенти и доставчици	2768	2801
Предплатени разходи	-	-
	2976	2830

6. ПРЕДОСТАВЕНИ КРЕДИТИ

	31 декември 2012	31 декември 2011
	хил.лв.	хил.лв.
Предоставени заеми на свързани лица	720	
Предоставени заеми на несвързани лица	504	169
	1224	169

Детайлна справка	31 декември 2012	31 декември 2011
	хил.лв.	хил.лв.
Предоставени заеми		
Предоставени заеми на свързани лица:		
Стабитранс ЕООД	720	-
Предоставени заеми на несвързани лица:		
Ленд Инвестмънт Кампани ЕАД	175	163
Ленд Инвестмънт Кампани 2 ЕАД	6	6
Стар Сървиз ЕООД	323	-
Общо предоставени заеми	**1224**	**169**

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2012	31 декември 2011
	хил.лв.	хил.лв.
Каса в лева	4	1
Банкови сметки в лв.	1	3
	5	4

8. ТЪРГОВСКИ И БАНКОВИ ЗАЕМИ

Получени заеми	31 декември 2012	31 декември 2011
	хил.лв.	хил.лв.
Кредити от свързани лица	-	87
Кредити от несвързани лица	181	175
	181	262

Детайлна справка- Получени заеми	31 декември 2012	31 декември 2011
	хил.лв.	хил.лв.
Кредити от несвързани лица		
Хърайзън АД	122	119
Румен Петров	5	4
Чепишев ЕООД	47	45
Мейтрикс Рилокейшън ЕООД	7	7
Кредити от свързани лица		
Моник 2008 ЕООД	-	56
Десислава Абрашева	-	31
Общо получени заеми.	181	262

9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

	31 декември 2012	31 декември 2011
	хил.лв.	хил.лв.
Данък при източника	15	15
	15	15

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.

Детайлна справка	31 декември 2012	31 декември 2011
	хил.лв.	хил.лв.
Доставчици във валута	195	194
Доставчици в лева:	56	16
Клиенти по аванси	-	-
Общо текущи задължения:	251	210

11. РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ

Към 31 декември 2012 г. и 2011 г. участието в капитала на Дружеството е както следва:

Собствен капитал

		2012	
	Брой дялове	Основен капитал (хил. лв.)	% на участие
Моник- 2008 ЕООД	5000	50	100%
Общо:	5000	50	100%

		2011	
	Брой акции	Основен капитал	% на участие
Моник- 2008 ЕООД	5000	50	100%
Общо:	5000	50	100%

Към 31.12.2011 г. капиталът на Унитийм ЕАД е еднолична собственост на Моник 2008 ЕООД.

12. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ

	2012	2011
	хил.лв.	хил.лв.
Приходи от продажби на дълготрайни активи	1299	2801
	1299	2801

13. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2012	2011
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за застраховки		3
Разходи за счетоводни и одиторски услуги	8	12
Други услуги		1
	8	16

14. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2012	2011
	хил.лв.	хил.лв.
Балансова стойност на продадени дълготрайни активи		6000
Други разходи	2	4
	2	6004

15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2012	2011
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за лихви по търговски кредити	9	17
Разходи от последваща оценка на финансови активи	10	-
Разходи по валутни операции	10	5
Разходи за банкови такси	-	4
Общо:	29	22

16. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2012	2011
	хил.лв.	хил.лв.
Начислени лихви по предоставени заеми	45	12
Приходи по валутни операции	10	-
Общо:	55	22

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица са:

Лице	Вид на свързаността
Десислава Абрашева	Управител
Моник 2008 ЕООД	Собственик
Стабитранс ЕООД	Предприятие от група

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	2012 хил.лв
Възстановен заем на Десислава Абрашева	28
Изплатени лихви на Десислава Абрашева	4
Възстановен заем на Моник 2008 ЕООД	51
Изплатени лихви на Моник 2008 ЕООД	8
Предоставен заем на Стабитранс ЕООД	700
Начислени лихви по заем, предоставен на Стабитранс ЕООД	20

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързани лица включват:

	2012 хил. лв
Вземане от Стабитранс ЕООД	**720**
ОБЩО:	**720**

18. Разходи за финансов одит.

През 2012 година са изплатени средства, съгласно сключен договор с регистриран одитор, упражняващ дейността си като свободна професия, за независим финансов одит на ГФО на Дружеството.

19. Събития след датата на отчета.

Към датата на изготвяне на настоящият отчет не са настъпили съществени събития, изискващи корекции на финансовия отчет и на приложенията към него.

Подписано от името на Управителя на 12.03.....2013 г.:

МОНИК 2012 ЕООД

КОНТИ София

Десислава Христова Илиева-Абрашева
Управител

Мария Паунова-Смилянова
Съставител