

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2013

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2013г. и завършващ на 31.12.2013г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2012г. и завършващ на 31.12.2012г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на “УНИКОНСУЛТИНГ” АД.

Адрес на управление: гр. София 1574, жк „Слатина”, бл.24, вх.В, ап.95

Адресът за кореспонденция е: гр. София 1574, жк „Слатина”, бл.24, вх.В, ап.95

Дата на изготвяне: 05.02.2014г.

Дата на одобрение: 26.02 .2014г. с Решение на Общото Собрание
на Акционерите на „Униконсултинг” АД

Годишният финансов отчет е подписан от името на “УНИКОНСУЛТИНГ” АД от:

Изпълнителен директор:


/ИВАН ВЕЛИКОВ/

Съставител:


/СТАНИСЛАВА ДИМИТРОВА/



СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	3
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	9
I. Обща информация	9
II. База за изготвяне на финансовите отчети	10
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	10
1. Нематериални активи	10
2. Дълготрайни материални активи:	11
3. Финансови активи.....	12
3.1. Дългосрочни финансови активи.....	13
3.2. Краткосрочни финансови активи	14
4. Стоково-материални запаси.....	14
5. Вземания.....	14
6. Разходи за бъдещи периоди	16
7. Парични средства.....	16
8. Собствен капитал.....	16
9. Финансови пасиви	17
10. Задължения.....	17
11. Чуждестранна валута.....	19
12. Данъчно облагане	19
13. Лизинг	20
14. Доходи на персонала	22
15. Провизии, условни задължения и условни активи	22
16. Свързани лица	22
17. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии.....	23
18. Разходи.....	23
19. Приходи	24
20. Отчет за паричния поток	26
21. Отчет за собствения капитал	26
IV. Други оповестявания	26
1. Доходи на персонала	26
2. Събития след датата на баланса	27
3. Фундаментални грешки.....	27
4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки	27
5. Несигурности	27
6. Възнаграждение за одит	27
V. Финансови показатели	27

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2013г.
ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ № _____ ОТ 14.02. _____ 2014г.
НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2013г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Този финансов отчет е одитиран от КОНТАДОР ОДИТ ЕООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с лизинг на ново и втора употреба производствено и технологично оборудване, леки и товарни моторни превозни средства.

На основание чл.3а, ал.1 от ЗКИ и чл.7, ал.2 от Наредба № 26/23.04.2009г. на БНБ за финансовите институции и Заповед № РД22-1312/07.06.2010г. на подуправителя на БНБ, ръководещ управление „Банков Надзор“ БНБ издава Удостоверение № BGR00193 на „УНИКОНСУЛТИНГ“ АД, с което дружеството е вписано като финансова институция в Регистъра по чл.2, ал.2 от ЗКИ. Със Заповед № РД22 – 0109/19.01.2011г. на БНБ, „УНИКОНСУЛТИНГ“ АД е включена в информационната система на Централния кредитен регистър.

През 2013г. е издадена Заповед № РД22 - 0906/09.05.2013г. на подуправителя на БНБ, ръководещ управление „Банков Надзор“ БНБ на „УНИКОНСУЛТИНГ“ АД, с която се заличава дружеството от регистъра на финансовите институции на основание чл.9, ал.3, т.2 и т.4 от Наредба № 26 на БНБ за финансовите институции, във връзка с §17 от ПЗР на Наредба за изменение и допълнение на Наредба № 26 и чл.151, ал.1-3 от ЗКИ /Закона за кредитните институции/. С писмо Изх.№ 4703 – 3013/17.05.2013г. на БНБ, „УНИКОНСУЛТИНГ“ АД е изключена от информационната система на Централния кредитен регистър на основание чл.8, т.2 и чл.9 от Наредба № 22 на БНБ от 16.юли.2009г. за Централния кредитен регистър.

Финансовият резултат на Дружеството за 2013г. след данъци е загуба в размер на 277 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА
Резултати за текущия период

Текущ данък върху печалбата:		
Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2013	2012
Облагаема печалба	(149)	(167)
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	0	0

Дивиденди и разпределение на печалбата

През 2013г. не са разпределяни и изплащани дивиденди на акционерите.

Структура на основния капитал

Към 31.12.2013г. структурата на основния капитал е както следва:

Основен /записан/ капитал АД				
Акционер	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
ШМИТЕКС ООД	93 330	93 330	93 330	33.332%
АВ ПРОПЪРТИЗ ЕООД	93 335	93 335	93 335	33.334%
ЗЕЛЕНИ ХЪЛМОВЕ ЕООД	93 335	93 335	93 335	33.334%
Общо:	280 000	280 000	280 000	100.00%

Към 31.12.2013г. „УНИКОНСУЛТИНГ” АД има участия в следните дъщерни дружества:

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	Капитал (хил.лв.):		Данни от отчета на дъщерното предприятие (хил.лв.):	
	На дъщерното предприятие	В т.ч. притежаван от предприятието	Собствен капитал:	Печалба / Загуба
НОРД СТАР БЪЛГАРИЯ ООД - гр. София 1407, бул. "Черни връх" №70-72	5	50%	5	
Общо:	5	50%	5	0

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2014 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2014г.:

Намиране на нов пазар за активи втора ръка, иззети от клиенти с нередовни плащания, а именно реализиране в чужбина. Тенденцията се е оформила от началото на 2011г. Интересът от чужбина е основно към транспортни средства и луксозни леки автомобили. Продажбите се реализират или чрез участието на лизинговите компании тук в международни търгове за активи втора употреба, които се провеждат в Германия, или чрез директни фирми посредници, които идват в България.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31.12.2013г., „УНИКОНСУЛТИНГ” АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31.12.2013г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. Иван Асенов Великов – Изпълнителен директор;
2. Димитър Георгиев Димитров – член;
3. Мария Трифонова Петкова – член.

Изпълнителен Директор на Дружеството е Иван Асенов Великов.

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2013 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана основната дейност през 2013 год. е 4 души.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 59 хил.лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на оборудване и МПС на лизинг на физически и юридически лица, срещу заплащане на месечни лизингови вноски.

Структура на приходите за 2013г. е както следва /в хил.лв./:

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2013	относителен дял	Годината приключваща на 31.12.2012	относителен дял
Приходи от финансов лизинг	3	2.14%	33	11.50%
Приходи от наем	4	2.86%	4	1.39%
БУЛ ИНС - приходи от щети по ДФЛ	93	66.43%	135	47.04%
Общо приходи от оперативната дейност	100	71.43%	172	59.93%
Лихви по договори за финансов лизинг, в т.ч.	40	28.57%	115	40.07%
от просрочено плащане	16	11.43%	26	9.06%
Общо финансови приходи	40	28.57%	115	40.07%
Общо приходи	140	100%	287	100%

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

Структура на разходите за 2013г. е както следва /в хил.лв./:

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2013	относителен дял	Годината приключваща на 31.12.2012	относителен дял
Разходи за суровини и материали:			-	
Офис консумативи	1	0.14%	1	0.30%
Всичко разходи за материали:	1	0.14%	1	0.30%
Разходи за външни услуги:			-	
Наем офис	9	2.10%	6	1.35%
Разходи за офис	2	0.54%	3	0.61%
Телефони и съобщителни услуги	2	0.44%	3	0.68%
Куриерски и пощенски разходи	0	0.05%	1	0.16%
Други услуги	5	1.11%	4	0.81%
Услуги по ДФЛ	3	0.68%	41	8.87%
БУЛ ИНС - разходи от щети по ДФЛ	93	21.81%	137	29.72%
Всичко разходи за външни услуги:	115	26.83%	195	42.30%
Разходи за амортизация и обезценка на :			-	
Административни дълготрайни материални активи	1	0.27%	1	0.25%
Административни дълготрайни нематериални активи	2	0.47%	4	0.87%
Всичко разходи за амортизации:	3	0.74%	5	1.12%
Разходи за персонала:			-	
Административен персонал в т.ч.:	59	13.69%	76	16.34%
- Начислени разходи за неизползвани отпуски	2	0.38%	2	0.47%
Членове на органите на управление в т.ч.:	12	2.73%	17	3.78%
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	70	16.43%	93	20.11%
Други разходи			-	
Други разходи	30	6.94%	46	10.01%
Непризнат ДДС	0	0.05%	5	1.12%
Отписани вземания по ДФЛ	121	28.21%	8	1.83%
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	0	0.00%	0	0.00%
Всичко други разходи:	151	35.23%	60	13.07%
Суми с корективен характер			-	
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	-	-
Всичко суми с корективен характер	-	0.00%	-	0.00%
Общо разходи за оперативна дейност	340	79.36%	355	76.89%
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	32	7.47%	1	0.11%
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0.05%	1	0.11%
Финансови разходи:	0			
Лихви по дългосрочни заеми	55	12.91%	89	19.23%
Лихви по държавни вземания	-	0.00%	4	0.84%
Лихви по търговски задължения	-	0.00%	12	2.53%
Други финансови разходи	1	0.25%	2	0.40%
Всичко финансови разходи:	88	20.64%	107	23.11%
Общо разходи	428	100%	462	100%

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е (322) хил. лв.

През отчетната 2013г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период, като същият е в размер на 280 хил. лв.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

Към 31.12.2013г. спрямо 31.12.2012г. данните на „УНИКОНСУЛТИНГ“ АД, във връзка с лизинговата дейност, са както следва:

ХИЛ. ЛВ.

вземания по договори за финансов лизинг	към 31.12.2013г.					към 31.12.2012г.				
	общо	редовни			необслужвани	общо	редовни			необслужвани
		до 1 година	над 1 до 5 години	над 5 години			до 1 година	над 1 до 5 години	над 5 години	
юридически лица	1 111	0	0	0	1 111	1 437	0	11	0	1 426
физически лица	647	0	0	0	647	699	0	12	0	687
общо	1 758	0	0	0	1 758	2 136	0	23	0	2 113

ХИЛ. ЛВ.

вземания по договори за финансов лизинг по вид на актива	към 31.12.2013г.					към 31.12.2012г.				
	общо	редовни			необслужвани	общо	редовни			необслужвани
		до 1 година	над 1 до 5 години	над 5 години			до 1 година	над 1 до 5 години	над 5 години	
Машини, съоръжения и индустриално оборудване	360				360	391		3		388
Компютри и друго електронно оборудване	4				4	4				4
Товарни и лекотоварни автомобили	408				408	672		8		664
Леки автомобили	905				905	988		12		976
Други	81				81	81				81
Общо	1 758	0	0	0	1 758	2 136	0	23	0	2 113

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

№	Коефициенти	2013	2012	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.86	4.09	(3.23)	-79%
2	На активите	(0.14)	(0.07)	(0.06)	87%
3	На пасивите	(0.12)	(0.07)	(0.05)	64%
4	На приходите от продажби	(6.93)	(1.57)	(5.36)	342%

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

	Ефективност:				
5	На разходите	0.33	0.62	(0.29)	-47%
6	На приходите	3.06	1.61	1.45	90%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	0.85	1.47	(0.62)	-42%
8	Бърза ликвидност	0.84	1.45	(0.61)	-42%
9	Незабавна ликвидност	0.01	0.01	(0.01)	-55%
10	Абсолютна ликвидност	0.01	0.01	(0.01)	-55%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	(0.14)	(0.02)	(0.12)	682%
12	Задлъжнялост	(7.34)	(57.36)	50.03	-87%

Основните изменения в сравнение с предходния отчетен период се дължат на спирането на финансиране на нови сделки по лизингови договори от 01.07.2009г., както и увеличението на необслужваните договори за лизинг от страна на клиентите и несвоевременното изпълнение на ангажиментите от страна на застрахователя по сключените застраховки финансов риск.

Управление на капиталовия риск

Целите на ръководството при управление на капитала са да защитят правото на „УНИКОНСУЛТИНГ” АД да продължи като действащо предприятие с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

Дружеството контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост)

Този коефициент се изчислява като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват като от общите задължения (Раздели Б и В от счетоводния баланс) се приспадат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява като „собствен капитал” (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

	2013	2012
Общо пасиви	2 363	2 524
Намаление: пари и парични еквиваленти	(16)	(25)
Нетен дълг	2 346	2 473
Собствен капитал	(322)	(44)
Общо капитал	2 024	2 429

Коефициент на задлъжнялост

115.91%	101.81 %
----------------	-----------------

Нарастването на съотношението на задлъжнялост се дължи основно на намалението на собствения капитал в резултат на реализираната загуба за 2012г. и 2013г.

ИВАН АСЕНОВ ВЕЛИКОВ
 Изпълнителен директор
 „УНИКОНСУЛТИНГ” АД
 гр. София
 05.02.2014г.

