УНИБЕТ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2017 година

Управител: Емил Георгиев Ценов

Главен счетоводител: Виолета Трифонова Жекова

Адрес на управление: гр. София, ЖК Гоце Делчев, бл. 257 А

Дата на съставяне: 21 март 2018 г.

Обслужващи банки: СИ Банк ЕАД

БАЛАНС
на
УНИБЕТ ООД

към 31 декември 2017 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. *Дълготрайни материални активи*		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	128	128
- земи	128	128
Машини, производствено оборудване и апаратура	479	563
Съоръжения и други	471	66
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	199	10
Общо за група I.	1 277	767
II. *Дългосрочни финансови активи*		
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти	71	71
О	71	71
III. *Отсрочени данъци:*	8	
Общо за раздел "А"	1 356	838
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. *Материални запаси*		
Суровини и материали	141	449
Продукция и стоки, в т.ч.		5
- стоки		5
Общо за група I.	141	454
II. *Вземания*		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	501	573
Други вземания, в т.ч	41	44
Общо за група II.	542	617
III. *Парични средства, в т.ч.*		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	25	116
- в безсрочни сметки (депозити)	1	9
Общо за група III.	26	125
Общо за раздел "Б"	709	1 196
В. Разходи за бъдещи периоди	31	8
Сума на актива (А+Б+В)	**2 096**	**2 042**

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. *Записан капитал*	5	5
II. *Резерв от последващи оценки*	2	2
III. *Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч*		
- неразпределена печалба	1 404	1 457
Общо за група III.	1 404	1 457
IV. *Текуща печалба (загуба)*	(236)	49
Общо за раздел "А"	1 175	1 513
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		17
- отсрочени данъци		17
Общо за раздел "Б"		17
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	135	145
- до 1 година	135	145
Получени аванси, в т.ч.	80	90
- до 1 година	80	90
Задължения към доставчици, в т.ч.	304	242
- до 1 година	304	242
Други задължения, в т.ч.	402	35
- до 1 година	43	35
- над 1 година	359	
- Към персонала в т.ч.	22	22
-- до 1 година	22	22
- Осигурителни задължения, в т.ч.	7	8
-- до 1 година	7	8
- Данъчни задължения, в т.ч.	14	5
-- до 1 година	14	5
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	359	
-- над 1 година	359	
Общо за раздел "В"	921	512
- до 1 година	562	512
- над 1 година	359	
Сума на пасива (А+Б+В)	**2 096**	**2 042**

Дата на съставяне: 21 март 2018 г.

Съставител: Виолета Трифонова Жекова

Ръководител: Емил Георгиев Ценов

печат на предприятието

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

УНИБЕТ ООД

за 2017 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. *Разходи за оперативна дейност*		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	3 129	2 793
а) суровини и материали	2 964	2 640
б) външни услуги	165	153
2. Разходи за персонала, в т.ч.	204	198
а) разходи за възнаграждения	168	154
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	36	44
- осигуровки, свързани с пенсии	24	23
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	131	84
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	131	84
- разходи за амортизация	131	84
4. Други разходи, в т.ч.	89	72
а) балансова стойност на продадените активи	77	66
б) провизии		2
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	3 553	3 147
II. *Финансови разходи*		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	12	8
Общо финансови разходи (5)	12	8
6. Печалба от обичайна дейност		58
Общо разходи (1+2+3+4+5)	3 565	3 155
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		58
8. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(26)	9
9. Печалба (9-8)		49
Всичко (Общо разходи +8)	**3 539**	**3 213**

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. *Нетни приходи от продажби на:*		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	3 223	3 139
а) продукция	2 928	2 886
б) стоки	2	3
в) услуги	293	250
2. Други приходи, в т.ч.	80	74
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	3 303	3 213
3. Загуба от обичайна дейност	262	
Общо приходи (1+2)	3 303	3 213
4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	262	
5. Загуба (4 + ред 0 и 8 от раздел А)	236	
Всичко (Общо приходи +5)	**3 539**	**3 213**

Дата на съставяне: 21 март 2018 г.

Съставител: Виолета Трифонова Жекова

Ръководител: Емил Георгиев Цонов

печат на предприятието

ПИТАГОР КОНСУЛТ ЕООД * PITAGOR CONSULT SP. L.L.C. * СОФИЯ SOFIA

Приложение№ 4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
УНИБЕТ ООД

за 2017 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5		2					1 457		49	1 513
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5		2					1 457		49	1 513
3. Финансов резултат за текущия период										(236)	(236)
4. Разпределения на печалбата, в т.ч.								(102)			(102)
- за дивиденти								102			102
5. Други изменения в собствения капитал								49		(49)	
6. Салдо към края на отчетния период	5		2					1 404		(236)	1 175
7. Собствен капитал към края на отчетния период (6)	5		2					1 404		(236)	1 175

Дата на съставяне: 21 март 2018 г.

Ръководител: Емил Георгиев Ценов

Съставител: Виолета Викторова Жекова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
УНИБЕТ ООД

за 2017 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 978	3 805	173	3 730	3 565	165
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		204	(204)		198	(198)
Плащания при разпределения на печалби		97	(97)		79	(79)
Други парични потоци от основна дейност	83	35	48		72	(72)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 061	4 141	(80)	3 730	3 914	(184)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 523	2 534	(11)	2 336	2 273	63
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		6	(6)		6	(6)
Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2 523	2 542	(19)	2 336	2 281	55
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	6 584	6 683	(99)	6 066	6 195	(129)
Д. Парични средства в началото на периода			125			254
Е. Парични средства в края на периода			26			125
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 21 март 2018 г.

Ръководител: Емил Георгиев Ценов

Съставител: Виолета Трифонова Жекова

УНИБЕТ София ООД

ПИТАГОР КОНСУЛТ СОФИЯ SOFIA PITAGOR CONSULT SD

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на
УНИБЕТ ООД

към 31 декември 2017 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) актив				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация							Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	
												Увеличение	Намаление		
	(1+2-3)						*(4+5-6)*				*(8+9-10)*			(11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лизенции, търгавски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	1			1			1	1			1			1	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група I	1			1			1	1			1			1	
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	128			128			128								128
- земи	128			128			128	x	x	x	x	x	x	x	128
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3 196	18		3 214			3 214	2 633	102		2 735			2 735	479
3. Съоръжения и други	909	434		1 343			1 343	843	29		872			872	471
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	10	189		199			199								199
Общо за група II	4 243	641		4 884			4 884	3 476	131		3 607			3 607	1 277
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
2. Предоставени заеми на предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
5. Дългосрочни инвестиции, вкл.инвестиционни имоти	71			71			71	x	x	x	x	x	x	x	71
6. Други заеми								x	x	x	x	x	x	x	
7. Изкупени собствени акции								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група III	71			71			71	x	x	x	x	x	x		71
IV. Отсрочени данъци		12	4	8			8	x	x	x	x	x	x		8
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+I	4 315	653	4	4 964			4 964	3 477	131		3 608			3 608	1 356

Дата на съставяне: 21 март 2018 г.

печат на предприятието

Ръководител: Емил Георгиев Ценов

Съставител: Виолета Трифонова Жекова

ПРИЛОЖЕНИЕ към ГФО 2017

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

УНИБЕТ ООД е търговско дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на управление: гр. София – п.код 1404, ЖК Гоце Делчев, бл. 257 А, вх. Б, ет. 2, ап. 3. Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д. № 3372 /2000 г. По описа на Софийски градски съд. Дружеството е пререгистрирано в Търговски регистър на Агенция по Вписванията с решение № 2363 / 13.06.2008 г.

ЕИК 130218387

ДДС № BG130218387

1.1.Собственост и управление

Регистрираният и внесен основен капитал на дружеството възлиза на 5 000.00 лв. Дяловете се притежават от две физически лица:

1. Емил Георгиев Ценов	Дялове – 50 %
2. Миролюб Георгиев Столарски	Дялове – 50 %

Дружеството се управлява и представлява от управителя Емил Ценов

Към 31.12.2017 г. средно-списъчният брой на персонала в дружеството е 19 работници и служители (31. 12. 2016 г. – 18).

1.2. Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва производство и продажба на строителни и варови разтвори, готови за наливане бетонови смеси в София и близките населени места и продължава непроменен от минали години. Всички данни във финансовия отчет за 2017 г. и сравнителната информация за 2016 г. са представени в в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е изготвен на 21 март 2018 г. Този финансов отчет е одобрен и приет от Управителя на дружеството на 28 март 2018 г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2017 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси.. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2017 г. и сравнителната информация за 2016 г. са представени в в хиляди левове.

2.2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

2.3. Дълготрайни активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. **Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода,** са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод за начисляване на амортизационни отчисления. Земята не се амортизира. Временно изваденитe от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Сгради	4 %
▪ Машини и оборудване	10 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане , други ДМА	15 %

2.4. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: финансови активи, държани за търгуване; кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието; финансови активи, държани до настъпване на падеж; финансови активи, обявени за продажба.Класификацията се извършва според целта, за която са придобити финансовите активи. От посочените финансови активи към 31.12.2017 г. дружеството притежава само недвижим имот, купен с цел продажба.

2.5. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки.

Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката.

Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките производствени разходи и дял общопроизводствени разходи. Общопроизводствените разходи се разпределят с използване на коефициенти за разпределение на базата на фактическия обем на производството.

В баланса стоково-материалните запаси се посочват по цената на придобиване. Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода средна претеглена цена/себестойност.

Към 31.12.2017 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.

Дружеството счита, че разликата между балансовата стойност на материалните запаси и тяхната пазарна цена не е съществена. Дружеството не е предоставило като обезпечение на свои задължения стоково-материални запаси.

2.6. Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане. Определени са следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:

- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;

- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;

- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

Към 31. 12. 2017 г. дружеството има търговски вземания със срок на възникване до една година за 501 хил. лв. По преценка на ръководството през 2014 г. не е извършвана обезценка на просрочени вземания.

2.7. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- получените доходи и дивиденти от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансова дейност.

Банковите кредити са посочени като задължение по статията „Задължения към финансови предприятия".

2.8. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Приходите от дивиденти се признават , когато се установи правото за тяхното получаване.

2.9. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми .

2.10. Основен капитал и резерви

УНИБЕТ ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

През 2017 г. регистрираният основен капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.11. Търговски задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., , и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции". Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията "Задължения към предприятия от група" или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия", в зависимост от случая.

2.13. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2017 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2014 г. ставката е също 10 %).

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

Към 31.12.2017 г. Дружеството е признало активи и пасиви по отсрочени данъци

2.14. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство.

Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

2.15. Провизии

Провизии се признават когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

2.16. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

(а) Продажба на продукция

Дружеството произвежда и продава строителни разтвори и бетонови смеси. Приходите от продажби се признават, когато рисковете и ползите са прехвърлени на клиента, стоките често се продават с отстъпки за количество. Продажбите се признават на база на цените, определени с договорите за продажба, намалени с очакваните отстъпки за количество. Към момента в отчитането на продажбите не присъстват елементи на финансиране, тъй като продажбите са със срок на изплащане от 60 дена, което е в съответствие с пазарната практика.

(б) Продажби на услуги

Дружеството предоставя транспорт и услуги с бетон помпа, съпътстващи доставката на готови за изливане бетонови смеси.

(в) Приходи от продажба на материали

Приходи от продажба на материали се отчитат като „други приходи" и се признават на принципа на начисляването, когато се прехвърлят рисковете и собствеността на клиента в зависимост от съдържанието на съответното споразумение.

2.17. Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти на съдружниците/акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който дивидентите са одобрени от Общото събрание на Дружеството.

2.18. Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период над една година подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

1. Приходи от продажби

Вид на продажбите	***2017 BGN '000***	***2016 BGN '000***
Продукция	2 928	2 886
Стоки	2	3
Услуги	293	250
Материали	79	68
Други приходи от продажба	1	6
Общо	**3 303**	**3 213**

Другите приходи от продажба включват префактуриране на консумативи съгласно договор.

2. Други приходи от дейността

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Приходи от префактуриране на консумативи	1	6
Общо други приходи	**1**	**6**

3. Балансова стойност на продадените материали

Балансовата стойност на продадените материали включва доставната стойност на продадени продукти.

4. Разходи за материали

	2017 *BGN '000*	*2016 BGN '000*
Разходи за горива и смазочни материали	392	279
Рез.части и консумативи за автомобили	37	38
Инструменти	5	8
Материали по производство	2 477	2 195
Доставка ел.енергия	19	41
офис консумативи канцеларски материали	4	2
Материали по ремонт на съоръжения	18	72
Други	12	5
Общо	**2 964**	**2 640**

5. Разходи за външни услуги

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Услуги по производство	12	19
Комуникации (телефон, факс, поща)	6	5
Ремонт и поддръжка	14	17
Охрана	54	64
Наеми	50	26
Застраховки	12	8
Транспорт	1	2
Данъци и такси	12	5
Счетоводни услуги	1	1
Адвокатски хонорари	0	0
Други	4	6
Общо	**165**	**153**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2017 BGN '000	*2016 BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	168	154
Вноски по социалното осигуряване	36	44
Общо	**204**	**198**

7. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2017 BGN '000	***2016 BGN '000***
Отчетна стойност на продадени активи	77	66
Обезценка на вземания		2
Други	12	6
Общо	**89**	**72**

Други разходи включва разходи, които не са документално обосновани.

8. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Към 31. 12. 2017 г. структурата на дълготрайните /нетекущите/ активи е следната :

Показатели	Отчетна стойност				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през годината	На излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода	
1. Земи и сгради	128			**128**					**128**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3 196	18		**3 214**	2 633	102		**2 735**	**479**
3. Транспортни средства	708	424		**1 132**	708	21		**729**	**403**
4. Други дълготрайни активи	201	10		**211**	135	23		**158**	**53**
5. Програмни продукти и други	1			**1**	1			**1**	
6. Дълготрайни активи в процес на изграждане	10	189		**199**					**199**
Общо :	**4 244**	**641**		**4 885**	**3 477**	**131**		**3 608**	**1 277**

Дружеството е предоставило като обезпечение по кредити земя и транспортни средства.

9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2017 BGN '000	*31.12.2016 BGN '000*
Вземания от клиенти по продажби	501	573
Аванси на доставчици		
Други	41	44
Разходи за бъдещи периоди	31	7
Общо	**625**	**625**

Вземанията от клиенти представляват вземания по продажби на продукция и услуги.

Предплатените разходи за бъдещи периоди включват:

- Застраховки – 9 хил. лв.;
- Лихви по лизингови договори, сключени през 2017 г. – 22 хил. лв.

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2017 BGN '000	*31.12.2016 BGN '000*
Парични средства в брой	25	116
Парични средства в разплащателни сметки	1	9
Общо	**26**	**125**

Наличните към 31 декември 2017 г. парични средства са по сметки на дружеството в: СИ Банк АД и Райфайзенбанк ЕАД.

Притежаваните от дружеството валутни средства са в евро.

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2017 BGN '000	*31.12.2016 BGN '000*
Основен капитал	5	5
Преоценъчен резерв	2	2
Загуба от текущия период	-236	49
Неразпределена печалба	1 404	1 457
Общо	**1 175**	**1 513**

Основен капитал

Към 31.12.2017 г. регистрираният дружествен капитал на УНИБЕТ ООД възлиза на 5 хил. лв.

Преоценъчният резерв е формиран от преоценка на бетонов център.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2017 BGN '000	*31.12.2016 BGN '000*
Задължения към доставчици от страната	304	242
Общо	**304**	**242**

Задълженията към доставчици в страната са текущи.

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2017 BGN '000	*31.12.2016 BGN '000*
ДДС	12	
Данък дивидент		4
Данъци върху доходите на физическите лица	2	1
Общо	**14**	**5**

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала включват:

	31.12.2017 BGN '000	***31.12.2016 BGN '000***
Текущо задължение за възнаграждения	10	11
Задължения по неизползвани компенсируеми отпуски	12	11
Задължения за социални осигуровки	5	6
Задължения за здравно осигуряване	2	2
Общо	**29**	**30**

15. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма събития след датата на баланса, които да повлияят на финансовия резултат за отчетния период и да следва да бъдат оповестени.

Съставител:

/Виолета Трифонова Жекова/

Ръководител:

/Емил Георгиев Ценов/

21. 03. 2018 г
гр.София