

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Данните за „УНИКОНСУЛТИНГ” АД към 31.12.2012г. спрямо 31.12.2011г. са както следва:

ХИЛ. ЛВ.

вземания по договори за финансов лизинг	към 31.12.2012г.					към 31.12.2011г.				
	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	1 437	0	11	0	1 426	1 999	0	181	0	1 818
физически лица	699	0	12	0	687	833	0	74	0	759
общо	2 136	0	23	0	2 113	2 832	0	255	0	2 577

ХИЛ. ЛВ.

вземания по договори за финансов лизинг по вид на актива	към 31.12.2012г.					към 31.12.2011г.				
	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	391		3		388	606		84		522
Компютри и друго електронно оборудване	4				4	5				5
Товарни и лекотоварни автомобили	672		8		664	824		69		755
Леки автомобили	988		12		976	1 311		102		1 209
Други	81				81	86				86
Общо	2 136	0	23	0	2 113	2 832	0	255	0	2 577

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

№	Коефициенти	2012	2011	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	4.09	(2.89)	6.98	-242%
2	На активите	(0.07)	(0.10)	0.03	-31%
3	На пасивите	(0.07)	(0.11)	0.04	-34%
4	На приходите от продажби	(1.57)	(1.52)	(0.04)	3%
	Ефективност:				
5	На разходите	0.62	0.66	(0.03)	-5%
6	На приходите	1.61	1.52	0.09	6%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1.47	1.86	(0.39)	-21%
8	Бърза ликвидност	1.45	1.85	(0.39)	-21%
9	Незабавна ликвидност	0.01	0.07	(0.05)	-77%
10	Абсолютна ликвидност	0.01	0.07	(0.05)	-77%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	(0.02)	0.04	(0.06)	-146%
12	Залъжнялост	(57.36)	26.62	(83.98)	-316%

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

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.

	2012	2011
Общо пасиви	2 524	3 497
Намаление: пари и парични еквиваленти	(25)	(129)
Нетен дълг	2 473	3 368
Собствен капитал	(44)	136
Общо капитал	2 429	3 504
Коефициент на задлъжнялост	101.81%	96.12 %

Нарастването на съотношението на задлъжнялост се дължи основно на намалението на собствения капитал в резултат на реализираната загуба за 2011г. и 2012г.

ИВАН АСЕНОВ ВЕЛИКОВ
Изпълнителен директор
„УНИКОНСУЛТИНГ” АД
гр. София
28.02.2013г.



СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: **”УНИКОНСУЛТИНГ” АД**

Държава на регистрация на предприятието: **Република България**

Седалище и адрес на регистрация: **гр. София 1574, жк „Слатина”, бл.24, вх.В, ап.95**

Място на офис или извършване на стопанска дейност: **гр. София 1407, бул. „Черни връх” №70-72, ет.1, ап.5**

Брой служители / наети лица в края на годината / **4 (четири)**

Клонове регистрирани по ТЗ - в гр.Бургас. С решение на общото събрание на СД на „УНИКОНСУЛТИНГ“ АД на 16.01.2013г. клонът е закрит.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на 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.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Акционер	Брой акции	Стойност	Платени	Относителен 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%

Органите на „УНИКОНСУЛТИНГ“ АД са:

Общо събрание на акционерите

Съвет на директорите в състав към 31.12.2012г.:

1. Иван Асенов Великов – Изпълнителен директор;
2. Димитър Георгиев Димитров – член;
3. Николай Жеков Милев – член.

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор Иван Асенов Великов.

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството включва предоставяне на оборудване и МПС по договори за финансов лизинг.

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.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети 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., в сила от 01.01.2005 г. и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

До 31.12.2004 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- а) увеличаване на полезния срок на годност;
- б) увеличаване на производителността;
- в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- д) съкращаване на производствените разходи;
- е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2012	2011
програмни продукти	2	2

В стойността на дълготрайните нематериални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2012	2011
програмни продукти	2	2
Общо отчетна стойност:	2	2

Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 500.00 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2012	2011
сгради и конструкции	25	25
машини и оборудване	3	3
транспортни средства	4	4
други дълготрайни активи	7	7
компютърна техника	2	2

В стойността на дълготрайните материални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2012	2011
други дълготрайни активи	4	3
компютърна техника	9	9
Общо отчетна стойност:	13	12

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

“УНИКОНСУЛТИНГ” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- а) увеличаване на полезния срок на годност;
- б) увеличаване на производителността;
- в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- д) съкращаване на производствените разходи;
- е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2012	2011
програмни продукти	2	2

В стойността на дълготрайните нематериални активи са включени напълно амортизирани активи от следните групи:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2012	2011
програмни продукти	2	2
Общо отчетна стойност:	2	2

Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 500.00 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.