ЮНИСЕЙФ ЕООД

Пояснителни сведения
към
Годишния финансов отчет
за
2012 г.

Управител: ВАЛЕРИ ГЕОРГИЕВ НИКОЛОВ

Адрес на управление:
гр.София, кв."Симеоново"ул."Момина сълза"14А

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съдържание:

БАЛАНС

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.Информация за предприятието

2.Счетоводна политика на предприятието

3.Приходи от дейността

4.Разходи за дейността

5.Данъчно облагане

6.Имоти,машини и оборудване

7.Нематериални дълготрайни активи

8.Материални запаси

9.Търговски и други вземания

10.Парични средства и парични еквиваленти

11.Капитал и резерви

12.Търговски и други задължения

13.Задължения за данъци

14.Задължения към персонала

15.Сделки със свързани лица

16.Събития след датата на баланса

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД
31.ДЕКЕМВРИ 2012 Г.
"ЮНИСЕЙФ" ЕООД.

А. Актив	2012 г.	2011 г.
I. Нетекущи активи		
1. Земя		
2. Имоти		
3. Машини и съоръжения		
4. Транспортни средства		
5. Други		
6. Нематериални активи		
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ :	-	-
II. Текущи активи		
1. Материални запаси	-	
- стоки		
- материали		
2. Предплатени аванси		
3. Търговски и други вземания	7	28
- от клиенти и доставчици		18
- данъци за възстановяване		
- други краткосрочни вземания	7	10
- предплатени разходи		
4. Парични средства и парични еквиваленти	264	210
- парични средства в брой	225	207
- парични средства в банкови сметки	39	3
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ :	271	238
ОБЩО АКТИВИ :	271	238
Б. ПАСИВ :		
I. Собствен капитал и пасиви		
1. Собствен капитал		
Основен капитал		
- записан капитал	5	5
2. Резерви	233	210
3. Печалба /загуба/		
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба		
- печалба от текущия период	33	23
- загуба от текущия период		
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ :	271	238
II. Текущи пасиви		
1. Търговски задължения		
2. Данъчни задължения		
3. Задължения към персонала		
4. Задължения към осигурителни предприятия		
5. Други текущи пасиви		
ОБЩО ПАСИВИ :	-	-
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	271	238

Дата: 25.03.2013г.

Ръководител: В.НИКОЛОВ
(подпис)

Съставител: П.НИКОЛОВА
(подпис)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД НА "ЮНИСЕЙФ"ЕООД
за годината завършваща на 31.12.2012г.

Наименование на разходите	БЕЛЕЖКА	Сума -хил. лв.	
		Текуща година	Предходна година
1	2	3	4
Приходи от продажби			
- стоки			
- други		44	42
Други доходи		-	-
Балансова стойност на продадени активи			
Капитализирани собствени разходи		-	-
Общо доходи		44	42
Разходи за суровини и материали			(2)
Разходи за външни услуги		(6)	(3)
Разходи за персонала			(11)
Разходи за амортизации			
Други оперативни разходи		-	-
Нетни Финансови приходи (разходи)		(1)	
Печалба преди данъци		37	26
Разход за данък върху дохода		(4)	(3)
Печалба за периода		33	23
Друг всеобхватен доход		-	
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъка върху дохода			
Сума на всеобхватния доход за периода		33	23

Дата: 25.03.2013г.

Ръководител: Валери Николов (подпис)

Съставител: Петранка Николова (подпис)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ЮНИСЕЙФ"ЕООД

към 31.12.2012 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	2012 г.	2011 г.
Парични потоци от оперативната дейност		
Постъпления от клиенти	61	42
Плащания на доставчици	(7)	(3)
Плащания на персонала и за социално осигуряване		(10)
Платени данъци върху дохода	-	-
Нетни парични потоци от оперативна дейност	54	29
Парични потоци от финансова дейност		
Нетни парични потоци от финансова дейност		
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и съоръжения		
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Изменение на паричните средства през годината	54	29
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	210	181
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	264	210

Дата:25.03.2013 г.

Съставител: **П.НИКОЛОВА**

Ръководител: **В.НИКОЛОВ**

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ЮНИСЕЙФ"ЕООД
към 31.12.2012 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен акционерен капитал	Резерви	Натрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2012 г.	5	210	23	238
Корекция на грешки от минали периоди				
Преизчислено салдо на 1 януари 2012г.	5	210	23	238
Промени в собствения капитал за 2012г.				
Печалба, разпределена и отнесена в резервите		23	-23	
Печалба за 2012 г.			33	33
Салдо на 31 декември 2012г.	5	233	33	271

Дата: 25.03.2013 г.

Съставил: **П.НИКОЛОВА**

Ръководител: **В.НИКОЛОВ**

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Годишен финансов отчет за 2012
г. на „ЮНИСЕЙФ."ЕООД

1. ***ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО***

ЮНИСЕЙФ ЕООД е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 3490/ 1995г. по описа на СГС.ТОМ 275 СТР.78 ПАРТИДЕН №22988

Седалище и адрес на управление:

Гр.София , ТД НА НАП ОФИС ОБОРИЩЕ, бул. Мадрид № 8

Предмет на дейност:

Отдаване под наем на собствен сграден фонд.

2. ***СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО***

База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет за 2012г. е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти и във съответствие със Законът за счетоводството..

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, като данните в Годишния отчет са представени в хил. лева.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за предходната 2011.г, в която финансовия отчет е изготвен в съответствие с националните счетоводни стандарти..

Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българския лев.

Приходи

Приходите от продажби се признават в момента, в който възникне вземането от клиента, независимо от момента на фактуриране и плащане.

Приходите свързани със сделка за извършване на услуги се признават въз основа на завършеност на сделката към момента на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надежно.

Приходите по дадена сделка не се признават, когато разходите по нея не могат да бъдат надежно изчислени..

Финансовите приходи се отразяват в счетоводните регистри в момента на възникването им.

Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване на базата на принципите за начисляване и съпоставимост. Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи, съгласно структурата на индивидуалния сметкоплан.

Финансовите разходи се отразяват в момента на възникването им.

Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията са отразени в счетоводния баланс по тяхната себестойност /цена на придобиване/, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Материалните активи са класифицирани като ДМА при следните подходи:

- материално веществена форма
- очакване за използване за повече от 1 година.

Първоначалната оценка на ДМА се определя от цената на придобиване и преките разходи при покупката им при стойностен праг 750 лв. Възникнали последващи разходи, свързани с ДМА се капитализират само, когато е вероятно предприятието да получи икономически ползи в

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

бъдеще, свързани с актива и себестойността на актива може да бъде оценена. Всички останали разходи се признават в момента на възникването им.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са определени като такива в съответствие на следните принципи:

- установими не финансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието
- надежно оценени и с очакване на икономическа изгода.

НДА се отчитат в дружеството по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и разходите от обезценка.

Последващите разходи, свързани с подръжката на НДА се капитализират, само когато се увеличи бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на възникването им.

Методи на амортизация

Предприятието използва линеен метод на амортизация на ДМА и НДА, при следните амортизационни норми:

- сгради – 4%
- машини и съоръжения- 30 %
- транспортни средства – 10%
- компютри, периферна техника и софтуер – 50%
- автомобили – 25%
- всички останали включително и НДА – 15%

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелства, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива фактори, балансовата стойност се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на ДМА е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определяне на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите.

Материални запаси

Материалните запаси се посочват в баланса по по-ниската от двете оценки: себестойност или нетна реализуема стойност. Разходите, които се извършват за да доведат даден продукт /материал/ в настоящето му състояние и местонахождение, се включват в себестойността /цената на придобиване/. При продажбата на МЗ се използва метода на средно претеглена цена. Евентуална обезценка на МЗ до нетната им реализируема стойност се признава като разход в периода на признаване на обезценката. Намалението се отчита като други текущи разходи. Респективно всяко възстановяване на загуба от обезценка се признава в периода на възстановяване до размера на стойността, която са имали преди намалението и се отчита като други текущи приходи.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по стойността на оригинално издадена фактура, намалена със себестойността на направената обезценка за несъбираеми суми. Когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност, се прави приблизителна оценка

за загуби от съмнителни вземания. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи и потвърди.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

За целите на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност

С оглед осигуряване на информация за потребителите, която може да бъде полезна за предвиждане на бъдещи парични потоци дружеството прилага прекия метод при представяне на паричните потоци.

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедлива стойност на сделката, платима в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителни отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и осигурителното законодателство. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават ежегодно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят в нормативно установено съотношение между работник и работодател. Краткосрочните доходи на персонала се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение след приспадане на всички платени осигуровки и полагащи се удръжки.

Не са начислени провизии по реда на МСС 19 на доходите на наетите лица при пенсиониране, тъй като възрастовия състав на персонала не предполага изплащането на такъв доход в близките 15 години.

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративно подоходно облагане.Текущата данъчна ставка за 2011г.е в размер на 10%.

3. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходите на дружеството от основна дейност възлизат на 44 х.лв и са формирани от:

Приходи от основна дейност

1. приходи от продажба на услуги – 44 х.лв
2. приходи от реклама, наем и други – 0 х.лв.

Финансови приходи- няма:

- възстановени банкови комисионни – 0 х.лв.
- начислени лихви по банкови сметки –0 х.лв.

4. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

1. **Разходи за материали** –0 х.лв.

.

2. **Разходи за външни услуги** – 6 х.лв

.

3. **Разходи за амортизации** – 0 х.лв.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Разходите са начислени въз основата на разработен амортизационен план за всеки актив, при спазване на разпоредбите на данъчното законодателство.

4. **Разходи за персонала** – 0 х.лв, разпределени както следва:

За възнаграждения - 0 х.лв; За осигуровки – 0 х.лв.;В разходите за персонала са включени начислените възнаграждения и осигуровки на средносписъчния персонал на дружество по трудови правоотношения и договори за управление.

5. **Други разходи** – не са начислявани::

.

6. **Отчетна стойност на продадените стоки** – 0 х.лв.
7. **Финансови разходи** – 0 х.лв.-.

При счетоводното отразяване на приходите и разходите е спазен принципа на текущото начисляване, т.е сделките намират отражение в момента на тяхното възникване, а не в момента на плащането им, с изключение на предплатените разходи, които са платени, но по своята същност са разходи за бъдещи периоди и като текущ счетоводен разход се отразяват в следващия финансов период. Спазено е изискването за недопускане на компесиране между приходите и разходите, тъй като представянето им по нетна база отнема възможността на потребителите да получат достоверна информация за финансовото състояние на дружеството.

5. *ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ*

Основните компоненти на разходите за данъци за финансовата 2012 г. са:

Отчет за доходите /х.лв/	2012г.	2011 г.
Год.данъчна печалба по дан деклар.	37 х.лв.	26 х.лв.
Отчетен д-к в отчета за доходите	**4 х.лв.**	**3 х.лв.**
Счетоводна печ.преди данъка	37 х.лв.	26 х.лв.
Печалба / балнсова/	**33 х.лв.**	**23 х.лв.**

6. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ - в х.лв. – НЯМА

7.НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ – в х.лв. – НЯМА

8 .МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ - НЯМА

Всички представени към 31.12.2012 г. материални запаси са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2012г.няма условия за тяхната обезценка до нетна реализуема цена.

9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2012г.	2011г.
1. Клиенти и доставчици	0 х.лв	18 х.лв
2. Данъци за възстановявяв.		
3. Други кратк.вземания	7 х.лв	10 х.лв
4. Предплатени разходи		
Общо:	7 х.лв	28 х.лв.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2012г.	2011г.
Разплащателни сметки	39 х.лв	3 х.лв
Пар.средства в каса	**225 х.лв**	**207 х.лв**
Общо:	264 х.лв	210 х.лв

Притежаваните от фирмата парични средства са български левове. Дружеството не разполага с парични средства във валута.

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31.12.2012г. дружеството формира собствен капитал в размер на 238 х.лв, разпределен както следва:

1. Основен капитал :	5 х.лв
2. Общи резерви	233 х.лв.
3. Неразпределена печалба	
4. Текуща печалба	33 х.лв.

Отчислени са средства за формиране на фонд „Общи резерви" в размер на 23 х.лв..

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2012г.	2011г.
Задължения към доставчици	0 х.лв	0 х.лв
Други текущи пасиви	**0 х.лв.**	**0 х.лв**
Общо:	0 х.лв	2 х.лв

13 .ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2012г.	2011г.
Данък печалба	-	0х.лв.
ДДС	**0 х.лв.**	**0 х. лв.**
Данък в/у дохода	0 х.лв.	0 х. лв.
Общо:	**0 х.лв**	**0 х. лв.**

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

	2012г.	2011 г.
Задължения към персонала	0 х.лв	0 х.лв
Задължения към осигурителни предприятия	**0 х.лв**	**0 х.лв**
Общо:	0 х.лв	0 х.лв

Задълженията към персонала в размер на - 0 лв.

Задължения към осигурителни предприятия в размер на – 0 х.лв;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица, които да се различават от сделките с несвързани лица.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на Годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да налагат корекции или допълнителни оповестявания

Съставител:

/ П.НИКОЛОВА/

Управител:

/ В.НИКОЛОВ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА