

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

“ УНИКОМ “ ЕООД

1.Общи положения

Дружеството е създадено през 1994 по ф.д.6969 на Пловдивския окръжен съд, с основна дейност търговия, а по късно и производство на структурни мазилки, бои и топлоизолации, декоративни профили и профили за делатационни фуги.

2.Вид на счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за паричния поток и отчета за собствения капитал.

През 2010 г. са изготвени Баланс и Отчет за приходите и разходите в двустранна форма и отчет за собствения капитал в съответствие с изискванията на СС1. Отчета за паричния поток е изготвен по прекия метод в съответствие на СС7.

3.Форма на счетоводството

Формата на счетоводството е утвърдена от ръководителя на предприятието и е определена въз основа на принципите залегнали в чл.4 на Закона за счетоводството и включва:

Индивидуален сметкоплан, е изготвен от главния счетоводител на предприятието- съставител на ГФО, съобразен със специфичните особеност и на дейността на дружеството и вътрешната организация.

План за документооборота, представляващ пътят на движение на счетоводните документи от момента на тяхното съставяне или получаване в предприятието до момента на предаването им в архива за съхранение, както и редът за поправяне, анулиране и унищожаване на документи и длъжностните лица отговорни за това.

Видове и форма на различните видове регистри.Съответствието на изготвяните в предприятието счетоводни регистри с изискванията на чл.9 от Закона за счетоводството, техните видове, връзката им с предоставянето на необходимата управленска информация и отговорните лица за съставянето и представянето им.

Система за вътрешен контрол.включва точно определяне на дейностите и отговорностите на всеки член от персонала.Съществува ли връзка между пълномощия и отговорности.Как се осъществява контролът и изпълнението на всяка операция.

4.Отчитане на стоково-материалните запаси.

Стоково-материалните запаси са основно под формата на стоки и материали за производство, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Оценяват са по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването им.

Себестойността на произведената продукция се определя от разходите за труд и осигуровки на персонала, зает в производството на продукцията и съответната част от общо-производствените разходи. В нея не са включени трудът и другите разходи, свързани с продажбите и с общия административен персонал, финансовите и извънредните разходи – те са отчетени като текущи разходи за дейността в периода, в който са направени.

При отписване на СМЗ при тяхното потребление е прилаган метода на средно претеглената стойност съгласно т.9.2 от СС 2. Методът не е променян през текущия период. Балансовата стойност на продадените активи съгласно ОПР за 2010 г. възлиза на 59 хил. лв.

5. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМА е прилаган линейния метод за амортизация съгласно чл.15 от Закона за счетоводството и т.5.1 от СС 4. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчно – признатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО.

През отчетния период избраният метод не е променян.

Амортизационните норми са определени в процент, като съотношение на амортизационната сума, приета за сто, и полезния срок за използване на актива в брой години.

6. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

Дружеството реализира своята продукция както на вътрешния така и на външния пазар, като част от постъпленията са във валута. Съществен риск за формиране на отрицателни курсови разлики и генериране на загуби от тях са вземания в щатски долари. Относно вземанията в евро валутния риск е минимален, поради факта че левът има фиксиран курс спрямо еврото.

7. Отчитане на правителствените дарения и оповестяване на правителствена помощ.

През отчетния период няма получени правителствени дарения и правителствена помощ.

8. Събития настъпили по време на съставянето и след датата на годишния финансов отчет.

Годишния финансов отчет е изготвен към 31.12.2010 г. ГФО за 2010 г. и е съставен към 01.03.2011 год.

9. Признаване на приходи.

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие с т.5.1, т.5.2 и т.5.3 на СС18. Приходът от продажба на продукция и стоки е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надежно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката могат надежно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надежно да се определи.

Текущите и авансови плащания от клиентите не са отчитани на приход, когато не са били налице критериите за признаване на приходи от продажбата на продукция, стоки и извършването на услуги.

Най-важните категории приходи, признати през периода са:

- продажба на продукция – 3231 хил.лв.
- продажба на стоки – 284 хил.лв.

Няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

10.Оповестяване на свързани лица.

Сделките, осъществявани между свързани лица не се различават от условията при сделка между несвързани лица.

11.Разходи за опазване на околната среда.

През отчетния период не са извършени разходи за опазване на околната среда. През следващия период не се очаква да бъдат направени такива.

12.Представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършени промени в счетоводната политика на дружеството.

13.Отчитане на данъците и печалбата.

През отчетния период дружеството приключва със счетоводна печалба 104 хил.лв.

Към 31.12.2010 г. са начислени данъци по годишна данъчна декларация в размер на: данък печалба 11 хил.лв.

Отчитане на дълготрайни материални активи.

Активите се признават и отчитат като дълготрайни материални активи, когато:

- отговарят на определението за ДМА съгласно т.2 от СС 16;
- стойността на актива може надежно да се изчисли;
- предприятието очаква да получи икономическа изгода, свързана с актива;

Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

С всички последващи разходи, свързани с отделен ДМА, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да се получи икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се отчитат като текущ разход в периода през който са направени.

Възприет е допустимия алтернативен подход за оценка след първоначално признаване на ДМА т.7.2 на СС 16- след първоначално признаване като актив всеки ДМА се отчита по преоценена стойност към датата на преоценката, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

През 2010 г. не е извършена преоценка на дълготрайните активи.

Балансовата стойност към началото и крайт на отчетния период, придобиванията и отписванията на ДМА са отразени в Приложение 7.2 към годишния финансов отчет.

14.Отчитане на лизинговите договори

Към края на отчетния период дружеството няма задължения по лизингови договори.

15.Отчитане доходите на персонала

Като краткосрочни доходи, предоставени на персонала по смисъла на т.3.1 от СС 19 през отчетния период е призната за разход сума в размер на 130 хил.лв.

16.Отчитане обезценка на активи

През отчетния период не са отчетени загуби от обезценка на активи.

17.Отчитане на провизиите, условни задължения и условни активи.

През отчетния период не са отчетени провизии, условни задължения и условни активи по смисъла на СС 37.

18.Отчитане на нематериалните активи

Активите се признават и отчитат като нематериални активи когато:

- отговарят на определението за ДМА съгласно т.2 от СС 38;
- придобиването му може надежно да се оцени;
- от използването на актива се очакват икономически изгоди, доказани с: наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи получаването на очакваните икономически изгоди; възможност ефективно да

изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението относно употребата му: ясно дефинира и конкретизира техническа същественост; При отписване на начислената амортизация-печалба има само при продажба и брак. При апортна вноска на НА разликата между справедливата стойност на инвестицията и балансовата стойност на актива се отчита като разсрочен финансов приход или разход за не повече от 5 год. т. 11.2 от СС 16. Балансова стойност към началото и края на отчетния период придобиванията и отписванията на НА са отразени в приложение 7.2 към годишния финансов отчет.

Дата: 01.03.2011 г.



Съставител:
/Петър Томов Ватралеv/

Ръководител:
/Валентин Асенов Иванов/

Димакс М

“Димакс М” ЕООД

Пловдив, ул. "Брезовска" N34 тел./факс 032/907900, 907920 e-mail: dimax_m@hotmail.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО
СОБСТВЕНИКА на
“УНИКОМ”ЕООД
Гр. Пловдив**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “УНИКОМ”ЕООД (дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се

убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2010г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствия между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

Регистриран одитор
7 Юни 2011
гр.Пловдив
България

