

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

“ УНИКОМ “ ЕООД

1.Общи положения

Дружеството е създадено през 1994 по ф.д.6969 на Пловдивския окръжен съд, с производство на структурни мазилки, декоративни профили и профили за делатационни фуги и други алуминиеви профили.

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

През 2019г. 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 се по доставената 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..

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 31.12.2019 г. ГФО за 2019г. и е съставен към 17.01.2020 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 надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно 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 – 4199 хил. лв.
- продажба на стоки – 50 хил. лв.
- услуги - 35 хил. лв.
- други приходи – 215 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 259 хил. лв.

Към 31.12.2019 г. са начислени данъци по годишна данъчна декларация в размер на: данък печалба 26 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 надеждно 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 2019 г. не е извършена преоценка на дълготрайните активи.

Балансовата стойност към началото и края 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 задължение на дружество по лизингови договори.няма.

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 321 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 надеждно 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 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 край на отчетния период придобиванията и отписванията на НА са отразени в приложение 7.2 към годишния финансов отчет.

Дата: 17.01.2020 г.

Съставител:

/Стоянка Георгиева Дончева/



Ръководител:

/Валентин Асенов Иванов/