С П Р А В К А

за оповестяване на счетоводната политика

на "Унипек" ООД за 2012г.

1. Информация за дружеството:

Дружеството е регистрирано в СГС с ФД № 15142 от 2000 година с уставен капитал 5000 лв. ТД София-град, офис Средни данъкоплатци.
Седалището на дружеството е в гр. София, Инд.зона Гара Искър, ул."5010", № 5.

Собственост и управление
Собственици на дружеството са Славка Франц Игнатова - 50% и Яни Благоев Игнатов - 50%.
Дружеството се управлява и представлява от двамата собственици заедно и поотделно.
Към 31.12.2012 г. общият брой на персонала в дружеството е 127 служители (31.12.2011г. е 127 бр.)

Предмет на дейност
Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е производство на хляб и хлебни изделия.

Основни показатели на стопанската среда

Показател	2010	2011	2012
БВП в милр.евро	36,	38.48	39.67
Реален растеж на БВП	0,2%	2.4%	0.8%
Инфлация в края на годината	4,5%	2.8%	4,2%
Среден валутен курс на щатския долар	1,47738	1.406464	1.52315
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1,47276	1.51158	1.4836
Основен лихвен процент	0,18%	0.22%	0.03%
Безработица в края на годината	11,2%	11.4 %	12.4%

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

Бази за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: действащо предприятие, текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, последователност на представянето.

Всяка съществена група от сходни статии е представена отделно във финансовия отчет. Не са компенсирани активи и пасиви, с изключение на изрично разрешените.

При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческата цена.

Всички данни за текущия и предходния период са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Функционална валута

Отчетната и функционална валута, използвана за целите на счетоводното отчитане и представяне на информацията, е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1,95583: EUR 1.

При първоначално признаване сделките в чуждестранна валута се записват във функционална валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Приходи

Приходите в дружеството са от продажба на продукция, стоки, ДМА и от лихви по разплащателни сметки. Прилага се методът на начисляването.

Разходи
Разходите в дружеството се признават към момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода, за който се отнасят.

Приходите и разходите за дейността се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

Имоти, машини и оборудване
Имотите, машините и ДМА са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

Първоначално оценяване
ДМА при придобиване се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.
Възприетият стойностен праг при признаване на ДМА е 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация
Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи. По групи активи са прилагани следните норми:

	Амортизационна норма в %
Сгради и конструкции	4%
Машини и оборудване	30%
Транспортни средства	25%
Компютърна техника	50%
Други	15%

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Последващи разходи

Разходите за ремонт и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени са последващи разходи, свързани с ДМА, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив и с тях се увеличава балансовата му стойност.

Дълготрайни нематериални активи

ДНМА са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Дружеството прилага линеен метод на амортизация на нематериалния актив. Предприятието отчита като НМДА направените основни ремонти на наети имоти.

Материални запаси

Материалите и стоките са придобити чрез покупка и са предназначени за производство и продажба. Доставната им стойност е цената на придобиване.

Отчетната стойност при продажбата на стоките и влагането на материалите се формира по метода първа влязла – първа излязла стойност , а на продукцията – формираната себестойност.

В себестойността на готовата продукция се включват: преки разходи на основни материали на база предварително определени норми на разход за всяко отделно изделие и общопроизводствени разходи, които се разпределят пропорционално в продуктите на база вложените основни материали.

Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности в каси и разплащателни сметки. 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%)

Задължения към доставчици и други задължения:
Задълженията към доставчици се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за стойност на сделката.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство
Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.
Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.
Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения се признават като разход в периода, в който е положен труда за тях. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравното осигуряване се признават като текущ разход и задължение в периода на начисляване на съответните доходи, с които те са свързани.
Също така към датата на настоящия финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в следващи периоди. В оценката се включват приблизителната преценка на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.
Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Използваните размери на осигурителните вноски са утвърдени със Закона за бюджета на ДОО за съответната година и разпределението им между работодателя и осигурените лица.

Данъци върху печалбата
Текущите данъци върху печалбата се определя в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закон за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2012 г. е 10% (2011 г.: 10%)
Отсрочените данъчни активи и пасиви 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 на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2012 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10 % (31.12.201г. – 10%)

БЕЛЕЖКИ

1.ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ /СЪОРЪЖЕНИЯ/:

	Имоти	Машини Оборудване	Общо
Отчетна стойност:			
Салдо на 01.01.2012	540914,37	520280,68	1061195,05
Постъпили	23099,31	52237,70	75337,01
Излезли			
Салдо на 31.12.2012	564013,68	572518,38	1136532,06
Натрупана амортизация			
Салдо на 01.01.2012	87700,47	420004,72	507705,19
Начислена	16617,54	63993,81	80611,35
Отписана			
Салдо на 31.12.2012	104318,01	483998,53	588316,54
Балансова стойност на 01.01.2012	453213,90	100275,96	553489,86
Балансова стойност на 31.12.2012	459695,67	88519,85	548215,52

Магазинът в Младост4 все още не се използва и към 31.12.2012 и за него не се начисляват амортизации. Магазинът на ул.Оборище е отремонтиран и пуснат в експлоатация. През текущата година са закупени нови машини и обудване за производството – подова печка, втасална камера, машина за пакетиране и др. На подходите към работното помещение монтирахме специални бързи врати за подобряване на работния процес.

2.ДРУГИ ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Трансп. Средства	Офис обзав.	Компют. Техника	Други ДМА	Общо
Отчетна стойност:					
Салдо на 01.01.2012	634105,24	873,85	54841,90	184533,29	874354,28
Постъпили	37560,21		3111,58	41982,75	82654,54
Излезли	26809,85				26809,85
Салдо на 31.12.2012	644855,60	873,85	57953,48	226516,.	930198,97
Натрупана амортизация					
Салдо на 01.01.2012	559613,80	873,85	47526,19	76559,11	684572,95
Начислена	61224,31		4708,65	23075,83	89008,79
Отписана	24870,60				24870,60
Салдо на 31.12.2012	595967,51	873,85	52234,84	99634,94	748711,14
Баланс, стойност на 01.01.2012	74491,44	0,00	7315,71	107974,18	189781,33
Баланс, стойност на 31.12.2012	48888,09	0,00	5718,64	126881,10	181487,83

През годината има закупени от Германия три буса, втора употреба и няколко нови компютри. Увеличението в групата на другите ДМА основно се дължи на закупени два фургона – за павилион и склад и изградена нова козирка на входа на фурната.

В предприятието е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални активи в размер на 700 лв.
Към 31.12.2012 г. не са направени обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.
Към 31.12.2012 г. има учредена ипотека върху хлебопекрната в полза на Прокредитбанк АД като обезпечение по сключено рамково споразумение за бъдещ кредит.
Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА е 903722,15 лв.

3. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Основни Ремонти
Отчетна стойност:	
Салдо на 01.01.2012	111732,28
Постъпили	
Излезли	
Салдо на 31.12.2012	111732,28
Натрупана амортизация	
Салдо на 01.01.2012	68175,33
Начислена	20738,44
Отписана	
Салдо на 31.12.2012	88913,77
Балансова стойност на 01.01.2012	43556,95
Балансова стойност на 31.12.2012	22818,51

В групата на нематериалните дълготрайни активи предприятието отчита направените основни ремонти на наети активи.

4.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ:

	31.12.2012	31.12.2011
Имоти	16617,54	13841,64
Машини и оборудване	63993,81	64709,32
Транспортни средства	61224,31	95519,35
Други ДМА	27784,48	23448,53
Нематериални ДА	20738,44	26765,73
ОБЩО	190358,58	224284,57

През текущата година има леко намаление на разходите за амортизация, което се дължи на напълно амортизираните дълготрайни активи.

5.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2012	31.12.2011
Материали	65886,71	86279,28
Стоки	10914,29	7443,77
Готова продукция	0,00	0,00
ОБЩО	76801,00	93723,05

Всички налични материални запаси са представени в баланса по цената на придобиване или себестойност.
Към 31.12.2012г. не е правена обезценка на материални запаси.

6. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2012	31.12.2011
Вземания от клиенти	2303,49	2301,43
Вземания от представени аванси	5150,00	983,50
Вземания от гаранции по договори	22004,46	24497,79
ОБЩО		27782,72

Вземанията от клиенти са текущи до 1 година от настъпването им и са свързани с продажба на продукция.
Вземанията от аванси представляват аванс за ремонти.
Вземанията от гаранции са предоставени от нас гаранции по договори за наем. При тях се наблюдава намаление поради прекратени договори с неизгоден наем.

7.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2012 хил.лв	31.12.2011 хил.лв.
Разплащателни сметки	0	9
Парични средства в каса	210	98
Чекове за храна	1	0
ОБЩО	211	107

Паричните средства са основно в лева. Притежаваните от дружеството минимални валутни средство са в евро.

8. КАПИТАЛ

	31.12.2012 хил.лв	31.12.2011 хил.лв
Основен капитал	5	5
Резерви	309	309
Неразпределена печалба		156
Текущ финансов резултат	470	444
ОБЩО	784	914

9.ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията към доставчици са:

- към 31.12.2012 г.-72455.94 лв.
- към 31.12.2011 г. -24937.09 лв.

Тези задължения са текущи и към датата на представяне на този отчет са погасени.

10.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	31.12.2012	31.12.2011
Задължения за възнаграждения	84009,99	43431,47
Задължения за социално осигуряване	27197,62	17834,47
Задължения за неизползвани отпуски	2447,69	2525,73
ОБЩО	113655,30	63791,67

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за работна заплата за м.12.2012 г. Предприятието няма просрочени задължения към персонала. Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на

платени отпуски общо за 2447.69 лв., като в тази сума са включени и задълженията за осигурителни вноски върху тях.

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2012	31.12.2011
Задължения за ДДС	34414,75	31896,88
Данък върху печалбата	738,23	7972,27
Данък общ доход	9501,23	4939,93
Данък разпр. Дивиденти	0	21000,00
ОБЩО	44654,21	65809,08

Корпоративния данък на дружеството за 2012г. е 51021,15 лв. Внесени са авансови вноски в размер на 51021,15 лв.
Към 31.12.2012г. дължимият корпоративен данък е 738,23 лв
Данъчните задължения на дружеството са текущи и към датата на представянето на този отчет са платени .

12. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	31.12.2012 хил.лв.	31.12.2011 Хил.лв.
От продажба на продукция	4441	3990
От продажба на стоки	456	372
ОБЩО	4897	4362

През този период приходите са основно от продажби на собствената продукция и в значително по-малка степен от продажби на стоки във фирмените павилиони. Наблюдава се увеличение на продажбите на собствена продукция и продажбите на стоки, което до някъде се дължи и на повишаване на цената на продукцията и стоките.

13. ДРУГИ ПРИХОДИ И ПРОМЕНИ В НАЛИЧНОСТИТЕ НА ГОТОВАТА ПРОДУКЦИЯ

	31.12.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Услуги	1	0
Други приходи	12	4
Промени в наличностите на готова прод.	0	-7
ОБЩО	13	3

Другите приходи са от обезщетение за катастрофирал бус и от продадени чували и друг счупен амбалаж.

14.РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	31.12.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Основни материали	1515	1466
Ел.енергия	77	57
Горива	169	173
Газ	144	118
Резервни части	76	77
Канц.материали	13	13
Оборудване магазини	33	21
Хигиенни материали	9	9
Рекламни материали	11	3
Други материали	150	173
ОБЩО	2197	2110

През отчетния период се наблюдава увеличение на разходите за основните материали , ел.енергията, горивата, Това се дължи както на увеличената реализация на собствена продукция, така и на увеличението на цените по тези пера.

15. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Обяви и реклами	4	6
Телефони	24	22
Пране работно облекло	9	8
Поддръжка и текущ ремонт	47	48
Наем	206	191
Застраховки	17	17
Вода	9	9
Правно обслужване	5	5
Други	69	72
ОБЩО	390	378

Разходите за външни услуги през 2012 г. са приблизително запазени като предходната година. Има увеличение в сумата за наемите, поради нови сключени договори за наем.

16. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Разходи за възнаграждения	1006	643
Разходи за осигуряване	168	117
ОБЩО	1174	760

Разходите за възнаграждения се формират изцяло съгласно „Вътрешните правила за организацията на работната заплата". Средносписъчният брой на персонала за 2012 г. е 130 човека. Увеличението в разходите на персонала се дължи на средния брой нта заетите лица, а така също и на увеличение на работните заплати .

17. ДРУГИ РАЗХОДИ

	31.12.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Командировъчни разходи	9	
Чекове за храна	58	80
Други разходи	11	3
ОБЩО	78	83

През текущата година ръководството на предприятието предоставяше на персонала чекове за храна на стойност 60 лв. месечно на човек. Разходите за чекове за храна са по-малко, защото квотата за годината приключи рано и за последните няколоко месеца не са раздавани такива.

18.РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на дружеството за 2012 г. е печалба от оперативна дейност в размер на 522 хил.лв.

Основните компоненти на разхода за данъци за перида са:

	31.12.2012	31.12.2011
Отчет за приходитв и разходите		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	522	493
Текущ разход за данък върху печалбете за годината	52	49
Отсрочени данъци върху печелбата		
ОБЩ РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ, ОТЧЕТЕН В ОПР	52	49
Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат		
Счетоводна печалба за годината	522	493
Данъци върху печалбата - 10 % (2010 г. 10%)	52	49
ОБЩ РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ, ОТЧЕТЕНИ В ОПР	52	49

Към 31.12.2012 г. отсрочените данъци са на стойноност 647,99. Тази сума не е отразена в баланса и отчета за приходите и разходите поради необходимостта от закръгляване и сумите да се посочват в хиляди лева.

19. Възнаграждението на управителите месечно е в размер на 10599.79 лв.
Възнаграждението на одитора е в размер на 4800 лв.

20.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във финансовия отчет.

София, 26.02.2013г.

Съставил: ..... Ръководител: .....

