

УНИПАК АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

УНИПАК АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

ФО е одобрен от СД на "Унипак" АД на 20 Март 2013 год.

УНИПАК АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За 2012 година

	Приложения	За 2012 година	За 2011 година
		хил.лв	хил.лв
Приходи от продажби	3	34 610	26 237
Други доходи от дейността	3	1 451	1 426
Приходи от финансиране		190	
Изменение на наличностите от незавършено производство и готова продукция		(421)	89
Разходи за материали	4а	(26 087)	(21 211)
Разходи за външни услуги	4б	(1 146)	(1 179)
Разходи за персонала	4в	(1 594)	(1 476)
Балансова стойност на продадените активи	4д	(1 772)	(1 035)
Разходи за амортизации		(1 195)	(558)
Други разходи	4г	(88)	(57)
Финансови приходи / (разходи), нетно	5	(548)	(338)
Печалба/(загуба) преди данъци върху печалбата		3 400	1 898
Икономия от / (разход за) данъци върху печалбата		(321)	(191)
Печалба/(загуба) за периода	11	3 079	1 707
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		3 079	1 707

Доход на акция

1,36 лв

0,75 лв

Председател на Съвета на Директорите:

/Тодор Чаков/



Съставител:

/Емilia Армова/

Заверил съгласно одиторски доклад от
Р.О. Тотка Баръмска
Управител СОП - Р.О. Васил Тодоров

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с приложенията и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 6 до страница 46

Дата: 11.03.2013 г.



УИИПАК АД
 ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 31.12.2012 година

	Приложения	31 Декември 2012	31 Декември 2011
		хил.лв	хил.лв
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	6	17 345	12 011
Нематериални активи	7	139	129
Общо		17 484	12 140
Текущи активи			
Материални запаси	8	8 285	6 416
Търговски и други вземания	9	6 629	3 963
Парични средства	10	31	102
Общо		14 945	10 481
ОБЩО АКТИВИ		32 429	22 621
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
11 Основен (акционерен) капитал		2 272	2 272
Резерви		2 806	2 806
Неразпределена печалба		6 435	4 819
Текуща печалба/(загуба)		3 079	1 707
Общо		14 592	11 604
Пасиви			
Нетекущи задължения			
Пасиви по отсрочени данъци	17	57	20
Нетекущи задължения по финансов лизинг	15	2 463	3 871
Задължения по получени заеми от банки	16	2 770	-
Други		4	-
Общо		5 294	3 891
Текущи задължения			
Търговски и други задължения	12,13	7 173	5 695
Краткосрочни банкови заеми		2 247	-
Текуща част от финансов лизинг		1 406	1 395
Общо		10 826	7 090
Финансирания	19	1 717	36
ОБЩО ПАСИВИ		17 837	11 017
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		32 429	22 621

Председател на Съвета на Директорите:

(Своеручен подпис)
 /Тодор Чаков/



Състопител:

(Своеручен подпис)
 /Емилия Армова/

Заверил съгласно одиторски доклад от
 Р.О. Тотка Барьмска
 Управител СОП - Р.О. Васил Тодоров

(Своеручен подпис)

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с приложенията и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 6 до страница 46

Дата: 11.03.2013 г.



	За 2012 година	За 2011 година
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
А. Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	39 589	31 385
Плащания на доставчици	(34 680)	(26 072)
Плащания, свързани с възнаграждения	(1 569)	(1 468)
Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	(1 931)	(1 349)
Платени корпоративни данъци върху печалбата	(133)	(203)
Платени /получени банкови такси и лихви	(25)	10
Други постъпления /плащания от оперативна дейност	(14)	(9)
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	1 237	2 294
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(5 086)	(189)
Други постъпления /плащания от инвестиционна дейност	535	201
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	(4 551)	12
В. Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления/плащания на заеми и лихви	4 865	
Платени задължения по лизингови договори	(1 501)	(2 186)
Платени дивиденди	(89)	(89)
Платени /получени банкови такси	(32)	(30)
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3 243	(2 305)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	(71)	1
Д. Парични средства в началото на периода	102	101
Е. Парични средства в края на периода	31	102

Председател на Съвета на Директорите:



/Тодор Чаков/



Съставител:

/Емилия Армова/

Заверил съгласно одиторски доклад от
Р.О. Тотка Баръмска
Управител СОП - Р.О. Васил Тодоров



Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с приложенията и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 6 до страница 46

Дата: 11.03.2013 г.



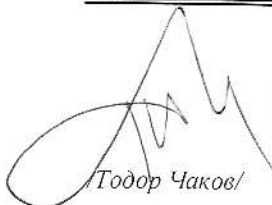
УНИПАК АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31.12.2012 година

	Приложения	Основен капитал BGN'000	Резерви BGN'000	Неразпределен а печалба BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
Салдо на 01 януари 2011		2 272	2 811	4 905	9 988
Разпределение на печалбата за:					
Резерви			(5)	5	-
Дивиденди	10			(91)	(91)
Печалба/(загуба) за периода				1 707	1 707
Салдо на 31 декември 2011		2 272	2 806	6 526	11 604
Салдо на 01 януари 2012		2 272	2 806	6 526	11 604
Разпределение на печалбата за:					
Резерви					-
Дивиденди	10			(91)	(91)
Печалба/(загуба) за периода				3 079	3 079
Салдо на 31 декември 2012		2 272	2 806	9 514	14 592

Председател на Съвета на Директорите:


Тодор Чаков



Съставител:


/Емилия Арсова/

Заверил съгласно одиторски доклад от
Р.О. Тотка Баръмска
Управител СОП - Р.О. Васил Тодоров



Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с приложенията и описанията към финансовите отчети, разположени от страница 6 до страница 46

Дата: 11.03.2013 г.



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	2
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТЕНИЯ КАПИТАЛ	5
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
<i>Собственост и управление</i>	7
<i>Предмет на дейност</i>	7
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
2.1. База за изготвяне на финансовия отчет	7
2.2. Сравнителни данни	8
2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики	8
2.4. Приходи	9
2.5. Разходи	9
2.6. Имоти, машини и оборудване	10
2.7. Нематериални активи	11
2.8. Материални запаси	12
2.9. Търговски и други вземания	12
2.10. Парични средства	13
2.11. Задължения към доставчици и други задължения	13
2.12. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси	13
2.13. Лизинг	13
2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство	14
2.15. Акционерен капитал и резерви	15
2.16. Данъци върху печалбата	15
2.17. Доходност на акция	16
2.18. Актюерски изчисления	16
2.19. Обезценка на вземания	16
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ И ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	17
4. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	17
5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / (РАЗХОДИ), НЕТНО	18
6. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	19
7. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	20
8. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	20
9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	20
10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	21
11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	21
12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	22
13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ И СДЕЛКИ С ТЯХ	22
14. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	23
15. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	24
16. ПОЛУЧЕНИ БАНКОВИ ЗАЕМИ	24
17. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ, НЕТНО	26
18. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	26
19. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ ПРАВИТЕЛСТВОТО	28
20. СЪДЕБНИ ДЕЛА	29
21. КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	29
22. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	29
23. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	29
24. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ	29

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Унипак АД е търговско дружество, създадено през 1996 година. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Павликени, ул. Тошо Кътев № 13. Съдебната регистрация на Унипак АД е с Решение от 03.01.1996 г. на Великотърновски окръжен съд по ФД № 6.

Собственост и управление

Унипак АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа. Към 31 декември 2012 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

Форт ООД	48,95 %
Интернешънъл Пакиджинг ЕООД	39,61 %
Други акционери – юридически лица	4,44 %
Други акционери – физически лица	7,00 %

Към 31.12.2012 г. Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав:

Тодор Симеонов Чаков	- председател на СД
Христо Димитров Христатиев	- зам-председател
Димитър Станчев Господинов	- член и изпълнителен директор

Към 31.12.2012 г. средно-списъчният състав на персонала на дружеството е 255 работници и служители (31.12.2011 г.: 243).

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва:

- производство на опаковки и други продукти от картон и велпапе;
- извършване на печатарски услуги;
- търговия със суровини, материали и готови изделия;
- извършване на превози в страната и чужбина.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "УНИПАК" АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансово отчитане и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на бившия Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2012 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството на дружеството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2012 г. нови стандарти и промени в съществуващите счетоводните стандарти и не счита, че те налагат промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със счетоводния модел, основан на възстановимата историческа стойност.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева (BGN,000), освен ако не е посочено друго.

Отчетният период обхваща една календарна година - от 01 януари до 31 декември. Текущ отчетен период – 2012 година. Предходен отчетен период – 2011 година. Дружеството е възприело да изготвя и представя един Отчет за всеобхватния доход.

Настоящият финансов отчет е индивидуален финансов отчет на дружеството.

Доходът на една акция се изчислява и оповестява в лева.

Представянето на финансовия отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, и респективно върху отчетените стойности размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

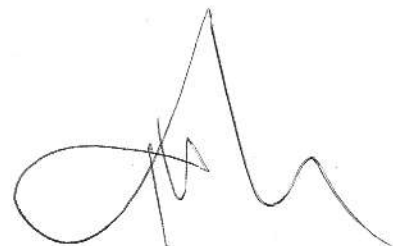
2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 1 януари 1999 година по силата на въведения валутен борд в България.



При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната 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 съответното тримесечие. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ. Валутни курсове за дейността на дружеството към 31.12.2012 година са:

Чуждестранна валута	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
1 Евро (фиксиран курс)	1.95583 лв.	1.95583 лв.
1 Щатски долар	1.48360 лв.	1.51158 лв.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на търговски сделки в чуждестранна валута или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се отчитат като курсови разлики и се включват във финансовите приходи и разходи.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедлива цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и бонуси.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който съответните договори се отнасят и се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за всеобхватния доход, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи и разходи (вкл. банкови такси и други преки

разходи по кредити и банкови гаранции), курсови разлики от валутни операции (нетно). Банковите такси се третираат като финансов разход.

2.6. Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по себестойност.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Стойностен праг

Дружеството е определило стойностен праг от 150 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

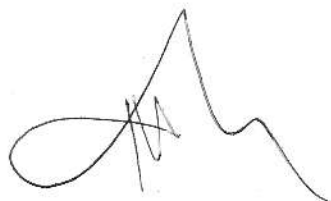
Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините, съоръженията и оборудването е модела на себестойността по МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване – себестойност, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините и оборудването. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Полезният живот по отделни активи е както следва:

- сгради – от 25 до 100 г.
- съоръжения – от 25 до 75 г.
- машини и оборудване – в зависимост от спецификата от 5 до 15 г.
- машини и оборудване – в зависимост от спецификата от 2 до 70 г.
- автомобили – от 5 до 20 г.
- други транспортни средства – от 12.5 до 37.5 г.
- стопански инвентар – от 6.67 до 20 г.



Определеният срок на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира перспективно.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени компоненти, възлови части и агрегати, или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

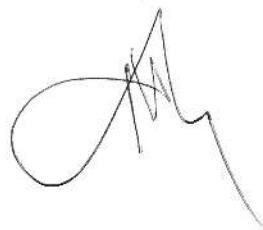
Балансовите стойности на имотите, машините, съоръженията и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че те биха могли да се отличават трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов процент преди данъци, който показва текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност; намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени лицензии за програмни продукти.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот от 5 до 15 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.



2.8. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната / себестойност / и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за приваждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;

- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности. Избраната от дружеството база за разпределението им по продукти е обем произведена продукция.

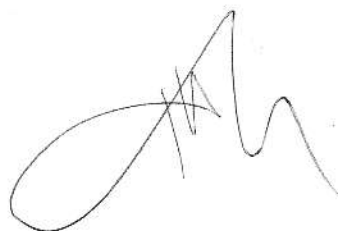
При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи за довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Оценката на тази стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка, отчитайки колебанията в цените и себестойността. Към 31.12.2012 г. не са налице условия за обезценка на материалните запаси – не са установени материални запаси, които са повредени или морално остарели. Не се констатира спад в продажните им цени. Няма промени и в договорените цени на произведената готова продукция, която ще се реализира.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност). В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, вземанията се оценяват по тяхната справедлива стойност.



Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват като несъбираеми, след направен подробен финансов анализ, отчитайки пазарните тенденции на развитие и когато не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им и се установят правните основания за това.

2.10. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки в банки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ към 28.12.2012 г.

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват по тяхната справедлива стойност.

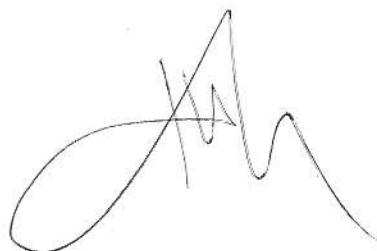
2.12. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. Частта от заемите, дължима в рамките на 12 месеца от датата на баланса се класифицира като текущи задължения, а частта дължима след 12 месеца от дата на баланса се представя като нетекущи задължения.

2.13. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.



Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение.

Придобитите по финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. При оперативен лизинг лизинговите плащания (с изключение на разходите за услуги, например за застраховка и поддръжка) се признават като разход в отчета за доходите по линейния метод.

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Унипак АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и осигуряване срещу безработица.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в Кодекса за Социално Осигуряване. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване за 2012 г. възлиза за работещите при условията на трета категория труд 12.9% за осигурените лица и 18.3 % за работодателите.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочните приходи за персонала под формата на възнаграждения, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен труда за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните приходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като

резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.15. Акционерен капитал и резерви

Унипак е акционерно дружество и е вписано в Търговския регистър. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава дружеството е длъжно да формира фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част от капитала, определен от устава;
- други източници, предвидени в Устава или по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват за:

- покриване на годишната загуба и
- покриване на загуба от предходната година.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 г. е 10% (2011: 10%).

Отсрочените данъци се определят като се използва балансовия метод, за всички временни разлики към датата на баланса, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на баланса и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира

достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагасми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

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 (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.17. Доходност на акция

Доходността на една акция се изчислява като се раздели нетната печалба или загуба за периода на Дружеството, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

2.18. Актюерски изчисления

Съгласно Кодекса на труда Дружеството изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати, към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Персоналът на Дружеството е със сравнително ниска средна възраст. В краткосрочен план предстои евентуалното пенсиониране на малък броя работници и служители: през 2013 г. - 3-ма, през 2014 г. - също 3-ма, през 2015 г. - 10. Съотнесени към средно-списъчния състав на дружеството за 2012 г., броят на предстоящите пенсионери през посочените години представлява от 1,18 % до 3,92 % . Дългосрочните задължения към персонала също възлизат между 2 и 3 % от разходите за възнаграждения на персонала. В предвид на това към датата на годишния финансов отчет дружеството не е използвало актюерски услуги за изчисляване на дългосрочните задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране, тъй като очакваните на управлението са, че това задължение е несъществено като сума и не би повлияло върху верността на финансовия отчет.

2.19. Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в едногодишен период, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходите като загуба от обезценка.

Всички вземания, които не са събрани в продължение на повече от една година се анализират от Ръководството и ако съществува несигурност за тяхното събиране в бъдеще, те се обезценяват.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

За отчетния период е извършена обезценка на стойност 14 хил. лв. Има подписан споразумителен протокол за плащания през 2013 г., поради което не са обезценени вземания в размер на 196 хил. лева.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ И ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходите от продажби включват:

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Приходи от продажба на продукция	33367	25907
Приходи от продажба на стоки	1136	276
Приходи от продажба на услуги	107	54
Други приходи от продажби в т.ч.	1451	1424
- на ДМА	528	206
- на материали	440	698
- на амбалаж	258	132
- на балирана хартия	165	281
- други	60	107
Приходи от финансираня	190	2
Общо	36251	27663

4. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:

4.а. Разходите за материали включват:

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Разходи за суровини и материали	23345	19266
Разходи за спомагателни материали	770	886
Разходи за канцеларски материали	9	5
Разходи за горива и електроенергия	948	748
Разходи за вода	19	16
Разходи за резервни части	833	276
Други	163	14
Общо	26087	21211

4.б. Разходите за външни услуги включват:

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Застраховки	31	28
Данъци и такси	29	59
Граждански договори	13	11
Наеми	86	88
Пощенски, куриерски и съобщителни услуги	21	21
Нает транспорт	417	249

УНИПАК АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

Текущи ремонти	85	87
Правни и одиторски услуги	14	5
Услуги с подизпълнител	425	603
Други	25	28
Общо	1146	1179

Възнагражденията за одиторски услуги за 2012 г. възлизат на 4 хил. лв.

4.в. Разходи за персонал

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Разходи за заплати	1350	1247
Разходи за социално осигуряване	237	217
Разходи за неизползвани отпуски	7	12
Общо	1594	1476

4.г. Други разходи

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Разходи за командировки	27	15
Разходи за брак на материални запаси	3	17
Отписани вземания	18	11
Обезценка на вземания	14	
Данък върху разходите	-	2
Неустойки и санкции	4	
Такси и лихви	16	
Други	6	12
Общо	88	57

4.д. Балансова стойност на продадени активи

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Продажба на материали	647	778
Продажба на стоки	1057	243
Продажба на дълготрайни активи	68	14
Общо	1772	1035

5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / (РАЗХОДИ), НЕТНО

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
5 а) Финансови приходи, по видове:		
Приходи от лихви	9	12
Приходи от валутни операции	-	-
Общо финансови приходи	9	12



УНИПАК АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

5 б) Финансови разходи, по видове:

Разходи за лихви	(478)	(312)
Отрицателни курсови разлики	(14)	(10)
Други	(65)	(28)
Общо финансови разходи	(557)	(350)
Финансови приходи / (разходи) нетно	(548)	(338)

6. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

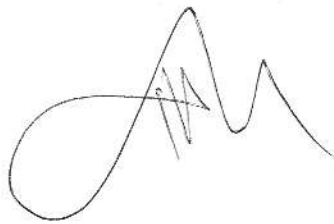
	Земя и сгради		Машины, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Инвентар и други		Разходи за придобиване на ДМА		Общо	
	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Отчетна стойност												
Салдо на 1 януари	1851	1812	14290	13076	516	495	119	114	16	284	16792	15781
Придобити		39	3993	4376	148	21	90	9	6607	4244	10838	8689
Отписани			(541)	3162	(146)		(4)	(4)	(4264)	(4512)	(4955)	(7678)
Салдо на 31 дек. 2012/ 31 дек. 2011	1851	1851	17742	14290	518	516	205	119	2359	16	22675	16792
Натрупана амортизация												
Салдо на 1 януари	508	488	4042	6686	152	133	79	81	-	-	4781	7388
Начислена амортиза.	20	20	1131	504	19	19	3	2	-	-	1173	545
Отписана амортизация			(542)	3148	(79)		(3)	(4)	-	-	(624)	(3152)
Салдо на 31 дек. 2012/ 31 дек. 2011	528	508	4631	4042	92	152	79	79	-	-	5330	4781
Балансова стойност на 31 дек. 2012/ 31 дек. 2011	1323	1343	13111	10248	426	364	126	40	2359	16	17345	12011

Към 31.12.2012 г. Балансовата стойност на Имоти, машини и оборудване възлиза на 17 345 хил.лв.(31.12.2011: 12 011 хил.лв.) в т.ч. са отразени разходите за придобиване на дълготрайни активи в размер на 2359 хил.лв.(31.12.2011: 16 хил.лв.)

Разходите за придобиване в размер на 2 354 хил.лв са за машина БОБСТ EXPERTCUT 106 PER.

Напълно амортизираните активи към 31.12.2012 г. са с отчетна стойност 1 813 хил.лв., от които:

- съоръжения за 28 хил. лв.
- Машини и оборудване за 1 712 хил.лв.
- Компютърна техника за 4 хил. лв.
- Транспортни средства за 5 хил.лв.
- Други за 64 хил.лв.



Закупената през 2012 г. високопроизводителна шестцветна офсетова печатна машина модел КВА RA 106 с отчетна стойност 3 738 хил.лева служи като обезпечение и е заложена в полза на УниКредит Булбанк АД.

Придобитите активи са в размер на 4 263 хил. лева. Отписаните активи по отчетна стойност са в размер на 691 хил. лв., от които бракувани - 1 хил. лв и продадени - 690 хил.лв.

Продадените активи са производствени машини, които са напълно амортизирани и транспортни средства, чиято балансова стойност възлиза на 67 хил.лв.

7. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Към 31.12.2012 г. дружеството притежава нематериални активи, които са с отчетна стойност 179 хил.лв. /147 хил.лв. към 31.12.2011г.

	<i>Програмни продукти</i>		<i>Общо</i>	
	<i>2012</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари	147	80	147	80
Придобити	32	67	32	67
Отписани				
Салдо на 31 дек. 2012/ 31 дек. 2011	179	147	179	147
Натрупана амортизация				
Салдо на 1 януари	18	5	18	5
Начислена амортизация за годината	22	13	22	13
Отписана амортизация				
Салдо на 31 дек. 2012/ 31 дек. 2011	40	18	40	18
Балансова стойност на 31 дек. 2012/ 31 дек. 2011	139	129	139	129

8. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Суровини и материали	7544	5258
Готова продукция	352	363
Стоки	58	54
Незавършено производство	331	741
Общо	8285	6416

9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти	4017	3383
Предоставени аванси	342	202

УНИПАК АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

Съдебни вземания	0	66
Присъдени вземания:	381	301
Финансиране от Правителството	1871	
Други вземания	18	11
Общо	6629	3963

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	<i>31.12.2012</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2011</i> <i>BGN '000</i>
Разплащателни сметки	13	51
Блокирани парични средства - банкова гаранция на челновете на Съвета на директорите	6	6
Парични средства в каса	12	45
Общо	31	102

Наличните към 31.12.2012 г. парични средства са по сметки на дружеството в следните банки: Уникредит Булбанк ЕАД.

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	<i>31.12.2012</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2011</i> <i>BGN '000</i>
Основен капитал	2272	2272
Фонд Резервен	2806	2806
Неразпределена печалба	6435	4819
Нетна печалба за годината	3079	1707
Общо	14592	11604

Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2012 г. регистрираният акционерен капитал на Унипак АД възлиза на 2 271 980 лева., разпределен в 2 271 980 бр. поименни безналични акции с номинална стойност на акция 1 лв. Увеличението на капитала е вписано в Агенцията по вписванията - Търговски регистър на 15.07.2008 г., видно от Удостоверение № 20080715165456/15.07.2008 г.

Фонд резервен включва:

Законовите резерви са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството и са в размер на 2431 хил.лв.

Движението на преоценъчния резерв е:

	<i>31.12.2012</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2011</i> <i>BGN '000</i>
Салдо в началото на периода	375	380



УНИПАК АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

Намаление на резерва при продажби на активи	-	5
Салдо в края на периода	375	375

Преоценъчният резерв по групи активи е както следва:

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Земя	25	25
Сгради	282	282
Съоръжения	31	31
Предавателни устройства	9	9
Производствени машини и оборудване	23	23
Стопански инвентар	3	3
Други	2	2
Салдо в края на периода	375	375

Дивиденти

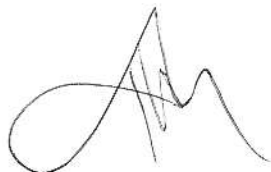
На годишното Общо събрание на акционерите на дружеството, проведено на 14.06.2012 г. се взе решение да се разпредели дивидент в размер на 90 879,20 лева от годишната печалба в размер на 1 707 109,37 лева за 2011г., представляващ 0,04 лева брутен дивидент на една акция, а остатъкът в размер на 1 616 230,17 лева се отнася към неразпределената печалба на дружеството.

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Задължения към доставчици	6075	4802
Получени аванси	39	47
Задължения към персонала	102	89
Задължения към осигурителни предприятия	37	33
Задължения към бюджета	448	350
Други задължения	15	6
Текуща част по финансов лизинг	1406	1395
Текуща част на задължения по банкови кредити	2247	
Задължения към свързани лица	457	368
Общо	10826	7090

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ И СДЕЛКИ С ТЯХ

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Търговски задължения	448	361
Общо	448	361



УНИПАК АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

Задълженията са към следните дружества:

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Форт ООД в т.ч.		
- материали	295	69
- стоки	123	196
- услуги	30	80
- други		16
Общо	448	361

Сделки с „ФОРТ“ ООД / без ДДС /:

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Продажба на:		
- готова продукция	1384	583
- материали	289	574
- услуги	71	25
Общо	1744	1182

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Покупка на:		
- материали	1190	1247
- услуги	426	679
- стоки	1015	236
Общо	2631	2162

Вземания от свързани лица към 31.12.2012 г. няма.

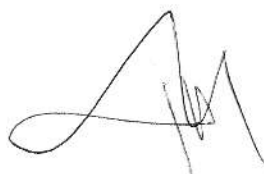
Задълженията към акционерите към 31.12.2012 г. са за неизплатени дивиденди в размер на 9 хил. лв.

„ФОРТ“ ООД е с адрес на седалище и управление България, област Пловдив, община Пловдив, п.к. 4004 гр. Пловдив, район р-н Южен, ул. Кукленско шосе № 30.

Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат при сделки между несвързани лица.

14. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

	31.12.2012 BGN	31.12.2011 BGN
Възнаграждения на Съвета на Директорите	60000	60000
Възнаграждение на Изпълнителния директор	30000	30000
Общо	90000	90000



УНИПАК АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

15. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Към 31.12.2012 г. Дружеството има следните дългосрочни пасиви по дългосрочни лизингови договори за 2 463 хил. лв., както следва:

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Лизингови договори по лизинговани активи:		
Машина за рязане и фалцоване на хартия	-	74
Машина „СОМА“	215	710
Машина за топъл печат Brausse 1050 SEF	120	231
Машина велпапе	224	305
Машина Man Roland	1635	2191
Машина PIVAB	269	360
Общо	2463	3871

Задължения по лизингови договори

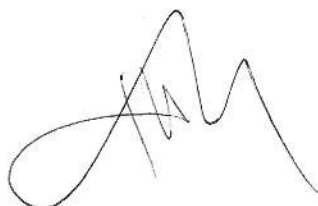
По дългосрочен лизингов договор		Срок издължаване	Остагък BGN '000	Лихва BGN '000
Уникредит Лизинг АД гр.София	Машина рязане и фалцоване хартия	27.07.2013	74	1
Уникредит Лизинг АД гр.София	Машина SOMA	08.05.2014	710	32
Интерлийз ЕАД гр.София	Машина Brausse	11.12.2014	231	20
Интерлийз ЕАД гр.София	Машина велпапе	26.05.2016	305	44
Уникредит Лизинг АД гр.София	Машина Man Roland	19.07.2016	2191	301
Интерлийз ЕАД гр.София	Машина PIVAB	30.08.2016	357	43
			3869	441

Разпределението на лизинговите задължения със срок до една година и над една година е както следва.

		До 1г.	над 1г.		
Уникредит Лизинг АД гр.София	Машина рязане и фалцоване хартия	74	0	74	
Уникредит Лизинг АД гр.София	Машина SOMA	495	215	710	
Интерлийз ЕАД гр.София	Машина Brausse	111	120	231	
Интерлийз ЕАД гр.София	Машина велпапе	81	224	305	
Уникредит Лизинг АД гр.София	Машина Man Roland	556	1635	2191	
Интерлийз ЕАД гр.София	Машина PIVAB	89	269	358	
		1406	2463	3869	

16. ПОЛУЧЕНИ БАНКОВИ ЗАЕМИ

	2012 г. BGN '000	2011 г. BGN '000
Получени банкови заеми	5 671	-
В т. ч. нетекущи задължения	2770	-



Общо

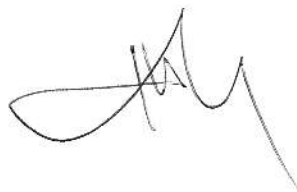
5 671

Условията, при които са сключени получените банкови заем към 31.12.2012 г. включват:

Кредитор: *УниКредит Булбанк АД*
 Договорен размер на кредита: 3 357 хил. лева / 1 716 хил. евро /
 Вид на кредита: Инвестиционен
 Цел на кредита: Закупуване на шестцветна офсетова печатна машина
 Падеж: 23.09.2017
 Обезпечение: Залог върху придобитата от кредита машина, вземане на субсидията по Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“ 2007-2013 и търговски вземания.
 Салдо към 31.12.2012 г.: 3 240 хил.лв./ 1 656 хил. евро/
 Текущ размер 469 хил. лв./ 240 хил.евро главница /
 Нетекущ размер 2 770 хил.лв. / 1 416 хил.евро главница /
 Договорен лихвен процент 6,65
 Платени лихви към 31.12.2012г. 117 хил. лева

Кредитор: *УниКредит Булбанк АД*
 Договорен размер на кредита: 671 хил. лева
 Вид на кредита: За оборотни средства
 Цел на кредита: Финансиране на ДДС при закупуване на шестцветна офсетова печатна машина
 Падеж: 05.02.2013
 Обезпечение: Залог върху придобитата от кредита машина, вземане на субсидията по Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“ 2007-2013 и търговски вземания.
 Салдо към 31.12.2012 г.: 134 хил. лв. главница
 Текущ размер 134 хил. лв. главница
 Нетекущ размер 0 хил.лв. главница
 Договорен лихвен процент 6,5
 Платени лихви към 31.12.2012г. 19 хил. лева

Кредитор: *УниКредит Булбанк АД*
 Договорен размер на кредита: 1 878 хил. лева / 960 хил. евро /
 Първи транш 1 643 хил.лева / 840 хил.евро /
 Втори транш 235 хил.лева / 120 хил.евро /
 Вид на кредита: Инвестиционен
 Цел на кредита: Закупуване на машина
 Падеж: 17.02.2018
 Обезпечение: Залог върху придобитата от кредита машина, ДМА и търговски вземания.
 Салдо към 31.12.2012 г.: 1 643 хил.лв./ 840 хил. евро/ главница



Текущ размер	1 643 хил. лв./ 840 хил. евро / главница
Нетекущ размер	0 хил.лв. главница
Договорен лихвен процент	6,5
Платени лихви към 31.12.2012г.	Няма

Сключен е договор с Уникредит Булбанк АД за хеджиране на лихвения риск по инвестиционния кредит - потвърждение за сделка лихвен суап за условна сума 1 716 хил.евро / 3 357 хил.лева/. Начална дата на сделката е 02.07.2012 г. Дата на Падеж на сделката е 01.07.2014 г. Фиксиран лихвен процент 1,95 % на годишна база. Променливият лихвен процент е EUR-EURIBOR-Reuters. Сроктът за изчисляване е три месеца.Инвестиционният кредит и суап сделката са договорени в евро.

За 2012 г. по сделката с лихвения суап е начислена лихва в размер на 23 хил.лева.

Има и разрешен, но неусвоен кредит под условие за деривати в размер на 205 хил.лева / 105 хил. евро / Краен срок за усвояване на кредита е 07.04.2014 г. Обезпечението е залог на ДМА.

17.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ, НЕТНО

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Отсрочени данъчни активи свързани с доходи на членове на Съвета на Директорите	1	1
Отсрочени данъчни активи по задължение към персонала	4	3
Отсрочени данъчни активи, свързани с обезценка на вземания.	1	
<i>Общо отсрочени данъчни активи</i>	6	4
Отсрочени данъчни пасиви от амортизация на дълготрайни активи	(60)	(21)
Отсрочени данъчни пасиви по задължение от преоценка на земя	(3)	(3)
<i>Общо отсрочени данъчни пасиви</i>	(63)	(24)
Общо	(57)	(20)

18.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Текущо финансовите рискове се



идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството и поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. Деветдесет процента от търговската дейност на дружеството е със страни от Европейската общност. Сделките по доставки и продажби са в ЕВРО и при запазване на курса на еврото не съществува сериозен валутен риск.

б. Ценови риск

Основния ценови риск за „Унипак“ АД може да се разглежда в няколко направления:

- свързан с повишаването на цените на основните суровини и материали – хартии, картони и полипропилен.
- свързан с повишаване на цените на енергоносителите – ел. енергия и природен газ.
- свързан с повишаването на цените на транспортните услуги.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са търговски и кредитни вземания.

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и кредитните вземания.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е, че отсрочени плащания (продажби на кредит) се предлагат само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на кредитните условия.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от 30 до 60 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките от 30 до 90 дни, предоставени му от по големи доставчици. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочен към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация. При нови клиенти се използва авансово плащане.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск



Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от Финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

Анализ на ликвидния риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове по лизингови договори, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

Лихвен риск

През 2012 г. дружеството има сключени договори за финансов лизинг. Договорите се обслужват редовно. Ръководството счита, че към момента не съществува лихвен риск за дружеството.

Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са да осигури адекватна рентабилност за акционерите, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

19. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ ПРАВИТЕЛСТВОТО

През м. Януари 2013 г. е получено финансиране по договор 2ТМГ-02-13/11.03.2011 г между дружеството и Министерство на икономиката по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“ 2007-2013 в размер на 1 871 хил.лева / 49.9980391461 % от стойността на актива / за закупуване на високопроизводителна шестцветна офсетова печатна машина. За 2012 г. признати като текущ приход са 189 хил.лева. Неотнесената част като текущ приход от финансирането в размер на 1 682 хил.лева е посочена в пасива на Отчета за финансово състояние в раздел Финансиране. Финансирането се признава като приход за

срока на полезния живот на машината, който е 5 години пропорционално на амортизационните отчисления.

В раздел Финансиране са представени и 35 хил. лева като отсрочен приход финансиране от Фонд условия на труд към МГСП за изграждане на вентилационна инсталация. Финансирането е получено през 2009 г. в размер на 41 хил. лева. За 2012 г. признати като текущ приход са 2 хил. лева

	2012 г. BGN '000	2011 г. BGN '000
Нетекуща част на финансираня	1 342	34
Текуща част на финансираня	375	2
Общо	1717	36

20. СЪДЕБНИ ДЕЛА

"Унипак" АД не е ответник по съдебни дела.

21. КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Няма промени в счетоводната политика и корекции на счетоводни грешки през отчетната 2012 г.

22. ДРУГИ ОПОВЕЩАВАНИЯ

През 2012 г. „Унипак АД“ не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет.

Унипак АД участва в група за консолидация с фирма ФОРТ ООД гр. Пловдив. Мястото, където могат да се получат копия от консолидираните отчети съставени от ФОРТ ООД, е адресът на управление - гр. Пловдив, ул. Кукленско шосе № 30.

23. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА


Няма събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

24. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Финансовият отчет е съставен при съблюдаване на принципа за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни данни, които биха довели до несигурност относно възможността то да продължи своята дейност.

Финансовият отчет на "Унипак" АД гр.Павликени за 2012 година е съставен към 31 декември. Същият е изготвен до 11.03.2013 год. и предаден за одобрение от Съвета на директорите.

Председател на Съвета на Директорите:


/Годев Чаков/

Главен счетоводител:


/Емилия Армова/

