

на
Адрес: ПИТИЕС-ГРУП ООД
София, ул. "Петунки" №4

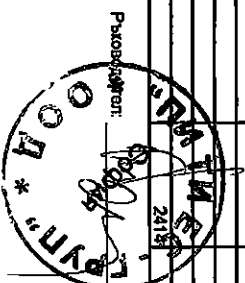
ARTIB

1760030283E

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в х.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в х.лв.)	
		Текуща година	Предишна година		Текуща година	Предишна година
в		1	2	в	1	2
А. Заемств. по неизменен капитал				А. Собствен капитал		
В. Неплатуци (дълготрайни) активи				1. Заемств. капитал	5	6
1. Неидентифицирани активи				Акционерен капитал		
1. Продукти от развойна дейност				Котиран и акции на финансовите пазари		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, проприетарни продукти и други подобни права и активи, в това число:				Некотиран и акции на финансовите пазари		
3. За водноелектроенергични централи				Други видове заемств. капитал	5	6
4. За външни генератори				11. Превести от емисии		
5. За слънчеви колектори				12. Резерв от последващи оценки		
6. За термопомпи				в т.ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти		
7. Търговска репутация				14. Резерв		
8. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				в това число:		
в т.ч. предоставени аванси				1. Законов резерв		
Общо за група Б				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
12. Дълготрайни материални активи				3. Резерв съгласно учредителен вт		
1. Замки и сгради		377	378	4. Други резерви		
- земи		377	378	Общо за група В:		
- сгради				15. Накупена печалба (зауба) от изкупени единици		
2. Машина, производствено оборудване и инвентар, в това число:				- нераспределена печалба	201	379
- за водноелектроенергични централи				- неплатени запба		
- за външни генератори				Общо за група В:	201	379
- за слънчеви колектори				16. Текуща печалба (зауба)	-86	-160
- за термопомпи				Общо за раздел А:	110	200
3. Съоръжения и други		2	38	Б. Провизии и съоруд. задължения		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				в това число:		
в т.ч. предоставени аванси				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Общо за група Д:		379	415	2. Провизии за данъци		
13. Дълготрайни финансови активи				- в т.ч. оторочени данъци		
1. Акции и дялове в предприятия от група				3. Други провизии и съоруд. задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група				Общо за раздел В:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смежни предприятия				В. Задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смежни предприятия				1. Облигационни заеми с отчетно посочване на конвертируемост		
5. Дълготрайни инвестиции				до 1 година		
6. Други заеми				над 1 година		

7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия			
Общо за група Д:			до 1 година			
IV. Отсрочени дивиденди			над 1 година			
Общо за раздел В	379	416	3. Получени аванси	248	1018	
В. Текущи (краткосрочни) активи			до 1 година	248	1018	
I. Материални запаси			над 1 година			
1. Суровини и материали	8	9	4. Задължения към доставчици	499	499	
2. Незавършено производство	104	2403	до 1 година	499	499	
в т.ч. млади животни и животни за убоюване и разплод			над 1 година			
3. Продукция и стоки			5. Задължения по полци			
- продукция	1681	480	до 1 година			
- стоки			над 1 година			
4. Предоставени аванси	40	38	6. Задължения към предприятия от група			
Общо за група Б	1833	2934	до 1 година			
II. Вземания			над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици	120	23	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени			
в т.ч. над 1 година			до 1 година			
2. Вземания от предприятия от група			над 1 година	1567	1738	
в т.ч. над 1 година			8. Други задължения			
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия			до 1 година	54	7	
в т.ч. над 1 година			над 1 година	1503	1728	
4. Други вземания			в това число:	13	4	
в т.ч. над 1 година			- към персонала	13	4	
Общо за група В:	120	23	до 1 година			
III. Инвестиции			над 1 година			
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения	5	1	
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	5	1	
3. Други инвестиции			над 1 година	36	2	
Общо за група Д:			- дължими задължения	36	2	
IV. Перечисли средства			до 1 година			
1. Касови наличности и сметки в страната	67	73	над 1 година	2204	3254	
- Касови наличности в лева	68		Общо за раздел В	801	1626	
- Касови наличности във валута (позова равностойност)			до 1 година	1503	1728	
- Разплащателни сметки	1	73	над 1 година			
- Банковични парични средства			Г. Финансов резултат и приходи за бъдещи			
- Парични еквиваленти			в това число:			
2. Касови наличности и сметки в чужбина			- финансови			
- Касови наличности в лева			- приходи за бъдещи периоди			
- Касови наличности във валута						
- Разплащателни сметки във валута						
3. Банковични парични средства във валута						
Общо за група Д:	67	73				
Общо за раздел В:	2020	3030				
Г. Приходи за бъдещи периоди	15	15				
СУМА НА АКТИВА (А+В+Д+Г)	2414	3460	СУМА НА ПАСИВА (А+В+В+Г)	2414	3460	

Дата на съставяне: 31.03.2012 г. Съставител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ПИ ТИ ЕС - ГРУП ООД
Адрес София, ул. "Поргумер" №4
за 01.01.2011 - 31.12.2011

ЕИК по БУЛСТАТ
178000088

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хлв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хлв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A	1	2	A	1	2
A. Разходи	1678	830	A. Приходи	1678	830
I. Разходи за оперативна дейност	823	38	I. Приходи от оперативна дейност	1527	734
Намепение на запасаите от продукция и невъвършено производство			Нетни приходи от продажби		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	338	494	Продукция	1307	886
Суровини и материали	185	129	Сток		
Външни услуги	153	365	Услуги, в това число:	220	38
Разходи за персонала, в т.ч.:	87	79	Приходи от търговско-посредническа дейност		
Разходи за възнаграждения	73	67	Приходи от неяви	18	7
Разходи за осигуровки	14	12	Приходи от промишлени услуги, вкл. на изплатено		
от так осигуровки, свързани с пенсия			Увеличение на запасаите от продукция и невъвършено производство		
Разходи за амортизация и обезценка	35	83	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	35	83	Други приходи, в т.ч.:	66	25
Разходи за амортизация	35	83	Приходи от финансиране		
Разходи от обезценка			в тас. от представителство		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			Приходи от продажба на суровини и материали		
Други разходи, в т.ч.:	207	121	Приходи от продажба на дълготрайни активи	66	25
Балансова стойност на продадените активи	184	119			
Провизии					
Общо за група I	1590	813	Общо за група I	1683	759
II. Финансови разходи			II. Финансови приходи		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиционни, признати като текущи (краткосрочни) активи		2	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и савосни предприятия		
в т.ч. отпадътни разходи от продажба на валутни курсове		2	в т.ч. приходи от участия в предприятия от група		
Разходи за лиски и други финансови разходи, в т.ч.:	88	115	Приходи от други инвестиции и земи, признати като нетрунци (дългосрочни) активи		
Разходи, свързани с предприятия от група			в т.ч. приходи от предприятия от група		
Отпадътни разходи от операции с финансови активи			Други лиски и финансови приходи, в т.ч.:		2
			Приходи от предприятия от група		

			Положителни разлики от операции с финансови активи		2
			Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо за група II	89	117	Общо за група II		2
Б. Печалба от обичайна дейност			Б. Загуба от обичайна дейност	88	189
III. Извънредни разходи			III. Извънредни приходи		
в т. ч. за природни и други бедствия			в т. ч. получени застрахователни обезщетения		
Общо разходи (I+II+III)	1678	830	Общо приходи (I+II+III)	183	781
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	88	189
IV. Разходи за данъци от печалбата					
V. Други данъци, отговорени на корпоративен данък					
Г. Печалба (В - IV - V)			Г. Загуба (В + IV + V)	88	189
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	1678	830	Всичко (Общо приходи + Г)	1678	830

Дата на съставяне: 31.03.2012 г.

Съставител:

Ръководител:



на ПИ ТИ ЕС - ГРУП ООД
Адрес София, ул. "Пегулия" №4
КЪМ 31.12.2011

СПРАВКА
за нетекучите (дълготрайните) активи

ЕИК по БУЛСТАТ
176000086

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Преодо-нена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преодо-нена аморти-зация в края на периода (11+12-13)	Балан-сова стойност в края на периода (7-14)
	В нача-лото на периода	На по-стъпили през периода	На из-лезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увели-чение	Нама-ление		В нача-лото на периода	Навис-лена през периода	Отпи-сана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увели-чение	Нама-ление		
в	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Продукти от развойна дейност															
в т.ч. проучване на природни минерални залежи															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, проგრaмни продукти и други подобни права и активи, в това число:															
Програми продукти, включително разработените по стопански начин															
Авторски и други права върху развояемателни, литературни и артистични произведения															
Търговска репутация															
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
Земли и сгради	376		2	377			377								377
Земли	378		2	377			377								377
Сгради нематериални															

(в х.лв.)

“ ПИ-ТИ-ЕС-ГРУП ” ООД

УТВЪРДИЛ,
УПРАВИТЕЛ:

Павел Ботев



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

за периода 01.01.2011 г.- 31.12.2011 г.

“ПИ-ТИ-ЕС - ГРУП ” ООД изгражда счетоводната си политика, като се ръководи от принципите и изискванията определени в Закона за счетоводството, НСС и вътрешните нормативни актове на дружеството, отразяващи спецификата на дейността.

Счетоводната политика се разработва като се спазват основните счетоводни принципи за осъществяване на текущото счетоводно отчитане и съставяне на годишните финансови отчети:

- *Текущо начисляване*
 - *Действащо предприятие*
 - *Предпазливост*
 - *Съпоставимост между приходите и разходите*
 - *Предимство на съдържанието пред формата*
 - *Запазване по възможност на счетоводната политика от предходния период*
- За изпълнение на принципите счетоводството спазва и следните изисквания:
- Законосъобразност при организация и осъществяване;
 - Пълно и достоверно отразяване на информационното съдържание на стопанските операции в синтактичен, семантичен и прагматичен аспект;
 - Обективно и точно, количествено и качествено определяне на счетоводната информация във вид на счетоводни реквизити и показатели;
 - Документиране на стопанските операции в момента на тяхното осъществяване;
 - Хронологична регистрация и систематизация на всички счетоводни документи за осъществени стопански операции въз основа на съдържащите се в тях реквизити и показатели;
 - Синтетично и аналитично отчитане на стопанските операции и обекти;
 - Текущо и периодично оценяване на активите и пасивите;
 - Приключване на счетоводните сметки, книги и регистри в края на отчетния период и установяване на финансовия резултат от дейността на предприятието, както и размера на дължимите данъци;
 - Осигуряване на информация за съставяне на годишния счетоводен отчет.

Организацията на счетоводството в дружеството осигурява:

- Пълно обхващане, хронологично и систематично регистриране и съхраняване на информацията от първичните документи;
- Контрол върху достоверността на данните и на прилаганите методи за тяхната обработка;
- Установяване на резултата от дейността на дружеството в края на отчетния период;
- Реално представяне на състоянието на активите и пасивите в края на отчетния период;
- Удовлетворяване на вътрешни информационни потребности при управлението на дружеството;
- Необходимата информация за съставяне на финансовите отчети.

В дружеството се водят регистри поотделно или комбинирани за хронологично и систематично (синтетично и аналитично) счетоводно отчитане.

Данните от първичните счетоводни документи се записват в регистъра за хронологично отчитане по дати, като всяка стопанска операция се отразява стойностно, а при необходимост – и в съответните количествени, натурални измерители.

За синтетичните сметки се откриват и попълват регистри за синтетично отчитане. В тях се записват данни от счетоводните статии, като се осигуряват обороти по дебита и по кредита. Основен регистър за систематични записвания е главната книга.

Аналитичните регистри се използват за аналитично отчитане към синтетичните сметки. В тях се диференцират отчетните данни за повече от един обект на отчитане.

Аналитичното отчитане към синтетичните сметки се осъществява синхронизирано със синтетичното отчитане при спазване на изискванията за аритметично равенство на записванията.

В края на всеки отчетен период се извършва приключване на счетоводните сметки, което обхваща:

- Обобщаване на дебитните и кредитните обороти за всяка синтетична сметка и изчисляване на салдото по сметката;
- Установяване на дебитните и кредитните обороти и на салдата по аналитичните сметки;
- Сверяване на оборотите и салдата по аналитичните сметки с общите сборове на оборотите и салдата по синтетичните сметки и осигуряване на аритметично равенство между тях.

В края на всеки отчетен период въз основа на оборотите и салдата по синтетичните сметки се приключва главната книга и се съставя оборотна ведомост.

В началото на всяка година синтетичните и аналитичните сметки се откриват със сумите на крайни салда за предходната година.

При *автоматизираната обработка* на счетоводната информация се спазват следните изисквания:

1. Осигурява се терминологично и идентифициращо единство на показателите и реквизитите, използвани при счетоводното отчитане на отделните обекти, както и организационните връзки на всеки обект с останалите обекти;
2. Счетоводната информация се класифицира и кодира, като се осигуряват:
 - Пълен обхват на всички класифицирани обекти;
 - Възможност за включване на нови класифицирани групи и обекти, без да се нарушава структурата на системата за класифициране;
 - Автоматизирано получаване на всички необходими отчетни показатели поотделно или групирани по определен признак;
 - Използване на общоприети обозначения и системи за кодиране.
3. Индивидуалният сметкоплан е основа за класификация при автоматизирана обработка на счетоводната информация.
4. Документирането на стопанските операции се осъществява при спазване на реда, определен със Закона за счетоводство.
5. Входящата информация, записана върху технически носители или предавана по канали за връзка от автоматично регистриращите устройства, съдържа данни, които идентифицира субекта, отговорен за изправността на каналите, както и длъжностните лица, отговарящи за достоверността на правната информация.
6. Всички счетоводни документи преди въвеждането на данните от тях в компютърната система се контират, като се осигурява съответствие с пълната аналитична структура на счетоводните сметки, определени в индивидуалния сметкоплан. Всеки документ се подрежда в предварително номерирана папка (класификатор), като в горния десен ъгъл се вписва поредния номер на класирането.
7. Въведената върху технически носители информация от първични и други счетоводни документи формира информационната база за функционирането на системата. В информационната база от данни за всяка счетоводна сметка се осигурява едновременно аналитична и синтетична информация.
8. В резултат на автоматизираната обработка се осигурява счетоводна информация във вид на *разпечатки*:
 - Дневник за въведената информация;
 - Дневник за сметката, съдържаща аналитична информация с идентифициращи реквизити, осигуряващи връзка с първичните документи по всяка счетоводна сметка, в резултат на което се формира информационна база от данни. Чрез систематизация на информацията се осигурява получаването на *разпечатки* за всяка счетоводна сметка в разрез съобразно предвидената аналитичност за групата аналитични сметки, водени към всяка синтетична сметка, включително оборотите, началните и крайните салда;
 - Главна книга – *разпечатката* осигурява информация за оборотите по дебита на всяка синтетична сметка в кореспонденция с всички други счетоводни сметки и за оборотите по кредита на всяка синтетична счетоводна сметка в кореспонденция с всички други счетоводни сметки, както и салдата по сметките
 - Други *разпечатки*, служещи за съставянето на счетоводни записвания или за отразяване състоянието на активите и пасивите в дружеството
9. Системата за автоматизирана обработка на счетоводната информация гарантира текущ и последващ контрол. Салдото на всяка сметка може да бъде обяснено чрез въведените операции.
10. Осигурява се връзка между всяка въведена в компютърната система стопанска операция и съответния идентифициращ счетоводен документ.

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Като дълготрайни материални активи се отчитат всички активи, които имат натурално – веществена форма, използват се за производство, продажба на активи или услуги, за отдаване под наем и други повече от един отчетен период и имат отчетна стойност при придобиването им 700 лв.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи по доставката.

Дълготрайните материални активи първоначално могат да се оценяват, както следва:

- *По себестойност* – не се включват разходите несвързани пряко с процеса на придобиване на дълготрайния материален актив (административни и др.)
- *По справедлива стойност* – когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка
- *По оценка приета от съда* – получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

При размяна на активи цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив. В случай, че тя не може да бъде надеждно определена по справедливата стойност на отдадения актив.

Балансовата стойност на актива се коригира след последващи разходи, водещи до подобряване на бъдещите икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив в случаите предвидени в НСС 16 Дълготрайни материални активи.

Всички други последващи разходи се признават за текущи разходи в периода, през който са направени.

ОЦЕНКА СЛЕД ПЪРВОНАЧАЛНО ПРИЗНАВАНЕ

След първоначалното признаване на актива, всеки отделен дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

АМОРТИЗАЦИЯ

1. Дружеството разработва и утвърждава за всеки амортизируем материален и нематериален актив амортизационен план. Въз основа на индивидуалните амортизационни планове за всеки амортизируем актив се съставя обобщен амортизационен план за отчетния период за всички активи.

2. Прилага се линеен метод на амортизация като разходите за амортизации са равни на данъчно признатите амортизационни разходи. Начисляването на амортизацията се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив. Счетоводния амортизационен план съвпада с Данъчния амортизационен план за отчетната 2011 г.

Дълготрайният материален актив се отписва от баланса и окончателно се изважда от употреба, когато не се очакват никакви икономически изгоди.

ОТЧИТАНЕ НА РЕМОНТИТЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ

1. Ремонтите на ДА се делят на текущи ремонти и подобрения на ДА.
2. Текущия ремонт и подобрения и преустройство на ДА се доказва с фактура, сервизен отчет и приемателно-предавателен протокол за действително извършена работа подписан от техническо лице от страна на дружеството и фирмата извършител на ремонта.
3. Стойността на модернизацията, реконструкцията и преустройството на ДА се отнасят в увеличение стойността на подобрения актив или се отчита като отделен актив.

КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ

СТОКОВО - МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

1. Стоково – материалните запаси се оценяват по доставната им стойност.
 - *Доставна стойност (историческа цена)*- сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стокovo – материалните запаси до сегашното им положение и състояние
2. Стоково - материалите запаси се *отчитат* количествено и стойностно.
3. *Себестойността* на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството на съответната продукция.
4. При потребление стокovo материалните запаси се *изписват* по метода средно претеглена цена.
5. В края на отчетния период се прави *оценка* на нетната реализируема стойност на стокovo-материалните запаси.
 - Когато отчетната стойност на стокovo-материалните запаси е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи
 - Увеличението на отчетната стойност, което не може да превишава стойността на стокovo – материалните запаси, която те са имали преди намалението се отчита като увеличение на стойността на съответните стокovo-материални запаси и като други текущи приходи.

ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Вземанията и задълженията се отчитат текущо по номиналната им стойност. Начислените провизии за трудно събираеми и несъбираеми вземания по реда отменения НСС 3 се отчитат по досегашния ред.

1. В годишния финансов отчет дебитните и кредитните салда по сметките за разчетите се представят без да се компенсират.

2. Вземания и задължения със срок на изискуемост повече от един отчетен период се класифицират като дългосрочни.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

В касата на Дружеството могат да се съхраняват до 10 000 лева.

Всяко превишение над горната сума следва да се внесе по банковата сметка на дружеството.

Касови и банкови операции се извършват при пълно спазване на принципа на документалната обоснованост.

В съответните документи задължително се попълват всички реквизити.

ПРИХОДИ

Приходът се признава, когато:

- Дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката;
- Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат измерени;
- Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходът се оценява по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или други активи.

Критерият за признаване на приходите се прилага за всяка сделка поотделно.

Приходите в дружеството са:

1. Приходи от продажба на МЗ.
2. Приход от продажба на услуги.
3. Други приходи
 - Излишък на активи
 - Отписани задължения
 - Глоби, неустойки, лихви
 - Ценови разлики по липси и начети

РАЗХОДИ

1. Разходи за заплати и осигуровки на персонала се осчетоводяват и изплащат при спазване на действащото трудово, осигурително и данъчно законодателство.
2. Всички разходи свързани с осъществяваната дейност – се отчитат по икономически елементи по сметките от група 60.
3. За всички данъчно непризнати разходи се създава съответната аналитична отчетност за тяхното следене.
4. Организира се аналитично отчитане на разходите облагани с алтернативни данъци по реда на ЗКПО.
5. Извънредни разходи се отчитат само с изричното разпореждане на главния счетоводител на дружеството.
6. През отчетната 2011 г. сделките между свързани лица не се отклоняват от пазарните цени.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

Илияна Иванова