

ПММК ООД

*ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2011г.*

ПИМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

ИНДИВИДУАЛЕН
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

<i>В хиляди лева</i>	Приложение	31.12.2011	31.12.2010
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1.1	61 949	31 346
Нематериални активи	1.1	1	4
Дългосрочни вземания от свързани лица	10	375	527
Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия	1.2	170	347
Отсрочени данъчни активи	9	219	167
Обща сума на нетекущите активи		62 714	32 391
Текущи активи			
Материални запаси	2.1	1 476	962
Търговски и други вземания	2.2	20 595	16 231
Парични средства	2.3	703	1 465
Обща сума на текущите активи		22 774	18 658
ОБЩО АКТИВИ		85 488	51 049
Капитал, отнасящ се до собствениците			
Основен капитал	3.1.1	60	60
Натрупана печалба	3.1.2	25 850	20 393
Общо капитал, отнасящ се до собствениците		25 910	20 453
Нетекущи пасиви			
Задължения по банкови кредити	4.1	1 624	1 565
Задължения по лизинги договори	4.1	18 738	6 955
Общо нетекущи пасиви		20 362	8 520
Текущи пасиви			
Задължения по банкови кредити	5.1	8 650	5 281
Задължения по лизингови договори	5.1	13 575	7 682
Търговски и други задължения	5.1	16 991	9 116
Общо текущи пасиви		39 216	22 079
Общо пасиви		59 578	30 599
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		85 488	51 049

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет представен на страници от 18 до 29. Индивидуалния финансов отчет е включен в консолидирания отчет на ПИМК ООД. Финансовият отчет е одобрен на 15.03.2012 година от:

Ръководител: _____

(Пенко Несторов/

Съставител: _____

(Евелина Пенева/

ПИМК ООД

Индивидуален годишен финансов отчет към 31.12.2011г.

ПММК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

ИНДИВИДУАЛЕН
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

В хиляди лева	Приложение	31.12.2011	31.12.2010
Приходи от продажби	6	112 975	77 913
Себестойност на продажбите	7	(105 968)	(68 365)
Брутна печалба		7 007	9 548
Други оперативни приходи	6	31 332	2 317
Разходи за продажби	7	(139)	(547)
Административни и управленски разходи	7	(1 416)	(548)
Други оперативни разходи	7	(28 671)	(1 104)
Нетни финансови (разходи)	8	(2 029)	(1 146)
Печалба преди данъци		6 084	8 519
Разходи за данъци	9	627	852
Нетна печалба за периода		5 457	7 667
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход		5 457	7 667

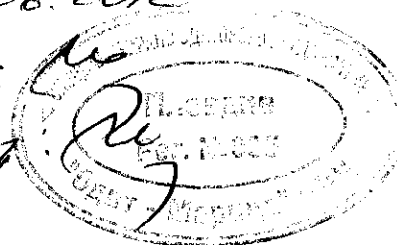
Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет представен на страници от 18 до 29. Индивидуалния финансов отчет е включен в консолидирания отчет на ПММК ООД. Финансовият отчет е одобрен на 15.03.2012 година от:

Ръководител:
/Перко Несторов/

Съставител:
/Еделина Пенева/

*Закрива административен
документ от 18.06.2012*

*Груовиел:
Рег. ОДигор*



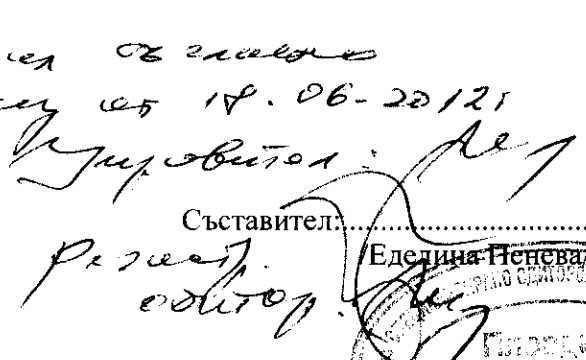
ПМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

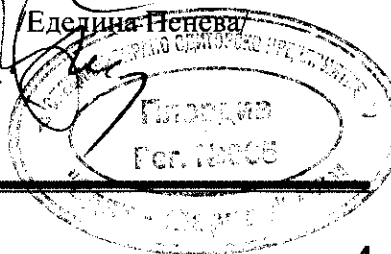
ИНДИВИДУАЛЕН
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

<i>В хиляди лева</i>	Приложение	31.12.2011	31.12.2010
Основна дейност			
Парични постъпления от контрагенти		127 721	79 841
Плащания на доставчици		(102 423)	(58 870)
Плащания свързани с трудови правоотношения		(2 324)	(1 509)
Други постъпления от основната дейност /възстановен акциз и дмс от чужбина и България, присъдени вземания/		5 324	1 967
Плащания за дивиденди			(1 800)
Други плащания от основната дейност		(1 399)	(817)
Нетен паричен поток от основна дейност		26 899	18 812
Инвестиционна дейност			
Закупуване на недвижими имоти, машини, оборудване		(18 385)	(11 980)
Постъпления от недвижими имоти, машини, оборудване		3 215	913
Плащания свързани със съучастия			(247)
Нетен паричен поток за инвестиционна дейност		(15 170)	(11 314)
Финансова дейност			
Плащания по лизингови договори		(13 247)	(8 610)
Постъпления от кредити		3 712	3 912
Плащания по кредити		(958)	(652)
Плащания на лихви комисионни по кредити		(1 961)	(1 034)
Други парични потоци от финансова дейност		(37)	(114)
Нетен паричен поток за финансова дейност		(12 491)	(6 498)
Нетно (увеличение/намаление) на паричните средства		(762)	1 000
Парични средства в началото на периода		1 465	465
Парични средства към 31 декември		703	1 465

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет представен на страници от 18 до 29. Индивидуалия финансов отчет е включен в консолидирания отчет на ПМК ООД. Финансовият отчет е одобрен на 15.03.2012 година от:

Ръководител:  
 Петко Несторов

Съставител: 
 Еделина Пенчева



ПМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

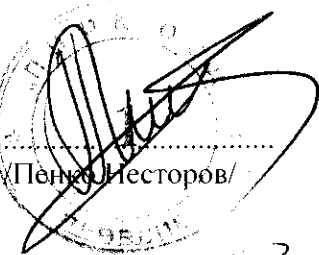
ИНДИВИДУАЛЕН
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Отчет за движението на капитала
 В хиляди лева

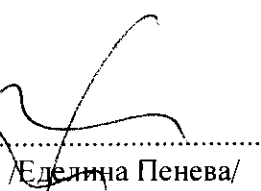
	Основен капитал	Неразпределена печалба	Общо капитал
Салдо към 01.01.2010	60	14 526	14 586
Общо всеобхватен доход за годината	-	7 667	7 667
Разпределение на дивиденди	-	(1 800)	(1 800)
Салдо към 31.12. 2010	60	20 393	20 453
Общо всеобхватен доход за годината	-	5 457	5 457
Салдо към 31.12.2011	60	25 850	25 910

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет представен на страници от 18 до 29. Индивидуалиния финансов отчет е включен в консолидирания отчет на ПМК ООД. Финансовият отчет е одобрен на 15.03.2012 година от:

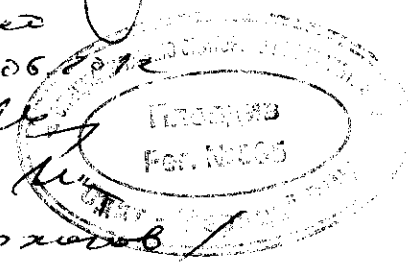
Ръководител:


 (Пенчо Несторов/

Съставител:


 (Елена Пенева/

Забелявам съгласен
директор общ 18.06.2012
Директор: М.
реп. одитор: М.
17-10-2012



ПИМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОДИНА

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Създаване, собственост и управление

ПИМК ООД е създадено през 2000 година с Решение на Пловдивския окръжен със съдебно решение 1961 от 21.02.2000г.

До 03.11.2010г. Дружеството е със седалище гр.Пловдив ул.Рогошко шосе 36

От 04.11.2010г. Дружеството е със седалище гр.Съединение ул.Васил Левски 26.

Предмет на дейност: Международен транспорт и спедиция.

Дружеството е с ограничена отговорност с дялов капитал 60 000лв. разпределени в 6 000 дяла по 10лв. всеки един.

ОТГОВОРНОСТ ЗА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ръководството на Дружеството е отговорно за изготвянето и представянето на настоящия финансов отчет.

ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ НА ДРУЖЕСТВОТО

Обща рамка на финансово отчитане

Този финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

ПММК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

Ръководството е изготвило финансовия си отчет за година завършваща на 31.12.2011 на база концепцията за действащо предприятие, тъй като счита, че не съществува несигурност, свързана със събития или условия, които могат да породят значително съмнение относно способността на предприятието да продължи функционирането си като действащо предприятие. Бъдещата жизнеспособност на Дружеството зависи от способността му да изпълни планираната инвестиционна програма, както и от продължителната подкрепа от страна на съществуващите и потенциални източници на финансови средства.

Тези фактори показват, че Дружеството може да продължи да функционира като действащо предприятие.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Сравнителни данни

Отчетната 2011г. е четвъртата година , за която дружеството изготвя финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане. При изготвяне на годишния финансов отчет данните са представени в същата структура, възприета при представяне на финансовия отчет за 2010г. Някои пера или статии са дадени с допълнителни разшифровки за по- ясно представяне.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

Нетекущи материални активи

Нетекущите материални активи на Дружеството включват земи, производствени , административни и други сгради, съоръжения и машини, оборудване, транспортни средства и стопански инвентар. Всички имоти, машини и съоръжения се представят по себестойност (цена на придобиване), намалена с начислената амортизация и загуби от обезценки, с изключение на земите, които се представят само по себестойност, намалена с обезценката, тъй като не се амортизират.

Себестойността включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и преките разходи, необходими за привеждане на нетекущите активи на местоположение и в готов за тяхното използване вид. Последващи разходи се включват в преносната (балансова) стойност на активите или се декларират като отделни активи, само ако Дружеството е вероятно да получи бъдещи икономически изгоди от тях и ако себестойността им може да бъде надеждно оценена.

Ново придобитите нетекущи материални активи се признават по себестойност.

Ако нетекущи материални активи включват компоненти, които са с различна продължителност на полезен живот, те се признават като отделни дълготрайни активи.

ПИМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

Разходи, възникнали след необходимост от замяна на компонент от нетекущите материални активи, които се отчитат отделно и включват значими разходи за контрол и наблюдение, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират само ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от нетекущите материални активи.

Всички разходи за ремонт и поддръжка на нетекущи материални активи се признават в Отчета за всеобхватния доход на Дружеството за периода, в който са възникнали.

Амортизациите на нетекущите материални активи се начисляват като последователно се прилага линейния метод на база полезен живот на активите, определен от ръководството на Дружеството, както следва:

▣ Сгради	25 години
▣ Машини и съоръжения	3 години
▣ Стопански инвентар	7 години
▣ Транспортни средства	6 години

Направена е приблизителна оценка за срока на годност на всички активи на Дружеството, на база натрупания опит, сравнение на изминатите километри на товарните автомобили, тяхното морално и физическо изхабяване, преглед на икономическата изгода от тяхното използване, Дружеството определя 6 години полезен живот, вместо 4 години.

Активите се амортизират от месеца на придобиване. За активите придобити по стопански начин, амортизацията започва да тече от месеца на влизане на актива в експлоатация. Амортизирането на активите се преустановява на по-ранната дата от датата, на която са класифицирани като държани за продажба или датата, на която са отписани.

Земите и активите в строителство не се амортизират.

Остатъчната стойност на активите и периодите на полезен живот се преразглеждат (и коригират, когато е необходимо) към датата на съставяне на баланса. Ако балансовата стойност на някой актив надвиши неговата предполагаема възстановима стойност, то тя се намалява до стойността на възстановимата стойност.

Печалбите или загубите при отписване на актив се определят чрез сравняване на текущата им стойност с полученото и се признават като други печалби или загуби нетно в отчета за доходите

Когато преоценен актив е продаден, сумата включена в други резерви се прехвърля в неразпределена печалба.

Резултатът от ликвидацията на имоти и машини и съоръжения се определя чрез сравняване на балансовите стойности с постъпленията от ликвидацията, и се признава в Отчета за всеобхватния доход.

Нетекущи нематериални активи

ПИМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

Нетекущи нематериалните активи се признават само ако е вероятно, че Дружеството ще получи очакваните бъдещи икономически ползи от тях и ако стойността им може да бъде надлежно оценена. Нематериалните активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и призната обезценка.

Амортизация се начислява на база линейния метод според оценения полезен живот на нематериалните активи.

Полезният живот на нематериалните дълготрайни активи е както следва:

- Софтуер	2 години
-----------	----------

Инвестиции

Инвестициите се отчитат по цена на придобиване, която представлява сумата на вложените парични средства или парични еквиваленти за придобиване на съучастия към датата на тяхното придобиване и са нетъргуеми.

Обезценка на активи

В края на годината се извършва преглед на преносната стойност на нетекущите активи, за да се определи дали има признаци за обезценка. Ако има такива признаци, Дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, за да определи размера на загубата от обезценка (ако има такава). Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив, Дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който актива принадлежи.

Ако така изчислената възстановима стойност на актива (или генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект). Загубата от обезценка се признава на разход веднага.

Когато загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка в предходни години.

Възстановяването на загуба от обезценка се признава на приход веднага

Текущи материални активи

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от себестойността и нетната реализуема стойност.

Разходите, извън покупната цена, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение и участват във формирането на цената на

ПММК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

придобиване са: такси , транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

Стойността при потребление на материалните запаси се определя по метода на първа входяща – първа изходяща доставка .

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанка дейност, намалена с приблизително определените разходи за реализация. Тя е определена на база очаквани продажни цени за 2011г.

Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Вземанията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на БНБ в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2011г.

Приблизителна оценка за несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Начисленията за обезценка на търговски вземания се правят на база възрастов анализ на вземанията ,от датата на падежа им, до датата на Отчета за финансовото състояние.

Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти се признават в Отчета за финансовото състояние по себестойност (номинална стойност). Парите и паричните еквиваленти включват налични суми в касата на Дружеството и безсрочни депозити в банкови сметки на Дружеството.

Наличностите в чуждестранна валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2011г.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- Използван е прекият метод на база информацията от счетоводните сметки, отчитащи парични средства
- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представени брутно, с включен ДДС(20%)

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността във фактурата (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на БНБ в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2011г.

Задълженията за плащане са класифицирани като текущи пасиви, ако плащането е дължимо до една година , в противен случай те се класифицират като не текущи.

Заеми

ПММК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

Заемите се отчитат първоначално по цена на придобиване, представляваща справедливата стойност на получените еквиваленти, нетно от разходите, свързани с издаването на заема.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс

Разходи по заеми

Разходите по заеми, които са пряко свързани с придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се капитализират като част от цената на актива в съответствие с МСС 23 (ревизиран) Разходи по заеми. Разходите по заеми, които са пряко свързани с придобиването или производството на отговарящ на условията актив, са тези разходи по заеми, които биха могли да бъдат избегнати, ако разходите за актива не са били направени. Дружеството прилага МСС 23 (ревизиран) по отношение на отговарящи на условията активи, чиято начална дата на капитализиране е на или след 1 януари 2009, когато влиза в сила МСС 23 (ревизиран). Начална дата на капитализиране е датата, на която за пръв път възникват разходите за актива и за заемите и започват дейностите, необходими за подготвяне на актива за предвижданата му употреба или продажба.

Всички останил разходи за заеми са признават в печалби/загуби за периода за който са възникнали.

Доходи на наети лица

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

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

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 определено с Осигурителния кодекс.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения, след изплащането на които, за работодателят не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях), се признават като разход в отчета за всеобхватния доход в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки).

Към датата на годишния финансов отчет, Дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, които следва да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

ПИМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

Съгласно КТ, работодателя е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в дружеството, може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на пенсиониране на лицето.

Във финансовия отчет се отразяват начислените компенсируеми отпуски на персонала и съпътстващите временни данъчни разлики.

Данъци

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Данък върху печалбата

Текущият разход за данък се изчислява върху финансовия резултат за годината, преобразуван за данъчни цели с необлагаеми приходи или непризнати разходи по текущата данъчна ставка към датата на Отчета за финансовото състояние. Данъчната ставка за корпоративния данък за 2011, 2010 и 2009 е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се ползва балансовия метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики. Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2012 е 10 %. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала. В тези случаи отсрочените данъци също се дебитират или кредитират директно в капитала.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират, когато се отнасят до данъци върху печалбата, дължими на едни и същи данъчни власти и Дружеството възнамерява да уреди текущите данъчни пасиви и активи в нетен размер.

Провизии

Провизии се начисляват, когато Дружеството има юридически или конструктивни задължения в резултат на минали събития, за чието погасяване е вероятно да бъдат използвани

ПММК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

активи и други ресурси, и които могат да бъдат надлежно оценени. Не се начисляват провизии за бъдеща оперативна загуба.

Провизиите се оценяват по настояща стойност на разходите, които се очаква да бъдат необходими за погасяване на задължението с използване на данъчна ставка, която отразява пазарните лихвени нива и настоящата стойност на парите и рисковете, специфични за задължението. Увеличението на провизията поради изминалото време се признава като разходи за лихви

Лизинг

Финансов лизинг

Лизинг на активи, при който Дружеството реално носи всички рискове и облаги, произтичащи от правото на собственост, се класифицират като финансов лизинг. При започването им, финансовите лизинги се капитализират по по-ниската от справедливата цена на лизинговото оборудване и сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Всяко лизингово плащане се разпределя между задължението и финансовите разходи, така че лизинговото задължение да намалява с постоянен темп. Частта на лихвата във финансовата цена се отчита в Отчета за всеобхватния доход, така, че през периода на лизинга нейният размер, отнесен към оставащото лизингово задължение да дава постоянна величина.

Оперативен лизинг

Оперативният лизинг е договор, при който наемателя получава право за ползване на определен актив срещу заплащане за договорен срок и той не отговаря на изискванията за финансов лизингов договор. Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Задълженията за плащане по тези договори се признават в Отчета за всеобхватния доход систематично за периода на оперативния лизинговия договор.

Признаване на приходи и разходи

Приходи

Приходите са оценени по справедлива стойност на полученото или определено за получаване за доставка на стоки, нетно от дисконти, възстановими суми и данъци.

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.

Критериите за признаване на приходи се прилагат за всяка сделка поотделно, за отделими компоненти на една сделка и за две или повече сделки едновременно при свързани такива.

- Когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка
- Когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена

ПИМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

- Когато направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени
- Приходите за всяка сделка следва да се признават едновременно с извършените за тях разходи
- Приходи за които се извършват разходи в следващ отчетен период се отчитат като аванс или приходи за бъдещи периоди
- Приходи не се признават, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени, при тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение /аванс от клиента/

При възникване на неяснота по събирането на сумата, която вече е отчетена като приход, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на прихода

При продажбите на материали и стоки, приходите се признават, когато дружеството е прехвърлило всички съществени рискове и ползи от собствеността на материалите и стоките на купувача.

Финансовите приходи се признават в периода на тяхното възникване и се включват в отчета за всеобхватния доход на нетна база и се състоят от приходи от лихви и положителни курсови разлики от валутни операции и комисионни на банките.

Доход от дивидент се признава , когато правото да се получи плащането е установено.

Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода през който договорите за които се отнасят, се изпълняват, до тогава се отчитат като изплатени аванси на доставчици по придобиването на текущи или нетекущи активи.

Финансовите разходи се признават в периода на тяхното възникване и се включват в отчета за всеобхватния доход на нетна база и се състоят от разходи за лихви и отрицателни курсови разлики от валутни операции и комисионни на банките.

Разходите за лихви се признават в периода, в който са възникнали и се определят въз основа на дължимата.

Разходите по заеми, които са пряко свързани с придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се капитализират като част от цената на актива в съответствие с МСС 23 „Разходи по заеми“.

Управление на финансовия риск

Фактори, пораждащи финансовия риск

ПМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде 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.

От страна на ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Основните клиенти на Дружеството са чуждестранни фирми и сделките се извършват в евро, доставчиците са както местни фирми така и чужди такива като сделките с тях се извършват в евро и местна валута, която е фиксирана към еврото. По тази причина рискът от промяна на валутните курсове е силно ограничен.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск, свързан с предоставени и получени заеми. Заемите с плаващ лихвен процент излагат Дружеството на лихвен риск свързан с отклонения на бъдещите парични потоци. Политика на Дружеството е да сключва договори за заеми с лихвени проценти, обвързани към пазарни лихвени проценти, като EURIBOR.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарните цени, които се актуализират регулярно.

Кредитен риск

Дружеството има съществена концентрация на кредитен риск. Политиката, която се следва е продажбите да се извършват само с клиенти, които имат добра репутация по отношение на обслужване на задълженията си. Дружеството има изградена политика, която ограничава размера на кредитната експозиция към отделни клиенти.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържането на достатъчно парични средства и възможности за финансиране посредством адекватен размер на договорените кредити и регулярните парични постъпления от реализираните продажби.

ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПРИБИЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ И ПРЕЦЕНКИ

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така изисква при прилагането на счетоводната политика на предприятието, ръководството да използва собствената си преценка. Елементите на финансовия отчет, чието представяне включва по-висока степен на преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовия отчет като цяло, са отделно оповестени.

Приблизителните счетоводни оценки и преценки се преразглеждат непрекъснато и се основават на исторически опит и други фактори, включително очакване за бъдещи събития, за които се смята, че са основателни при създадените обстоятелства. Основателността на тези оценки се преглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати. Значимите счетоводни приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите, са дискутирани по-долу:

Имоти, машини и съоръжения

Ръководството на Дружеството определя очаквания полезен живот и разходи за амортизации, свързани с притежаваните нетекущи активи. Тази приблизителна оценка се базира на проекция на жизнения цикъл на активите. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени на пазарната среда. Ръководството ще увеличи разхода за амортизацията, където полезния живот е по-малък от предварително определения, или ще изпише или обезцени технологично остарели или нестратегически активи, които са били изоставени или продадени/ликвидирани. Промените на полезния живот на активите, които могат да бъдат направени, могат да доведат до съществена корекция на балансовата им стойност.

Обезценки на вземания

При извършване на обезценки на вземанията ръководството на Дружеството оценява размера и периода на очакваните бъдещи парични потоци, свързани с вземанията въз основа на своя опит за сходни по характер вземания, като взема под внимание и текущите обстоятелства за вземанията, преглеждани за обезценка.

Отчетени са обезценки на търговските вземания поради вероятността дружеството да не може да събере търговски и други вземания както следва:

- Вземания възникнали 2009г и 2010г са обезценени на 50%
- Вземания възникнали 2007г и 2008г са обезценени на 90%
- Вземания по съдебни спорове са обезценени на 50%

ПМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

Данъци върху дохода

Дружеството е данъчен субект, попадащ под юрисдикцията на данъчната администрация. Значителна преценка е необходимо да бъде направена за определянето на данъчната провизия. Съществуват множество операции и изчисления, за които окончателно определения данък е неуточнен в нормалния ход на дейността. Дружеството признава пасиви за очаквани данъчни задължения на база на преценка на ръководството. Когато окончателния данъчен резултат е различен от първоначално отчетените суми, тези разлики ще имат влияние върху краткосрочния данък и начисленията за временни данъчни разлики в периода на данъчните ревизии.

Задължения при пенсиониране

Дружеството не начислява задължения за обезщетения при пенсиониране поради направената преценка за несъщественост на изчислените суми. На база на предишен опит от предходни години, голямото текучество и възрастовата структура на персонала и направения анализ на получените резултати, ръководството на Дружеството прецени, че изчислените суми са несъществени, поради което не се начисляват провизии за обезщетения при пенсиониране.

	2011г.	2010г.	2009г.	2008г.
Назначени	598	692	562	635
Освободени	531	493	449	543

Възрастова структура на персонала на Дружеството

	2011г.	2010г.	2009	2008г.
От 20г. до 30г.	126	117	76	63
От 30г. до 40г.	254	235	183	155
От 40г. до 50г.	251	233	173	121
От 50г. до 60г.	120	111	75	57
От 60г. до 70г.	19	18	8	6

Изчислени са вероятностите на шофьорите на товарни автомобили между 55 – 65години

Съгласно пенсионното законодателство в Р.България , тези лица ще се пенсионират – за мъже 65г , за жени 63г.

Поради промяна на пенсионното законодателство и от движението на персонала между 55-65години, е видно че текучеството е по-голямо от 50%.

При настоящата ниската основна заплата , сумата при пенсиониране ще бъде несъществена.

ПММК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

Пояснителни приложения към статиите на индивидуалния годишен финансов отчет (продължение)

1. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1.1. Имоти, машини и съоръжения, НДА

	земя	сгради	машини и оборудване	съоръжения	транспортни средства	други ДМА	Разх.прид.на ДМА	Общо ДМА	ДНМА
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ									
<u>Баланс към 31.12.2010</u>	<u>2191</u>	<u>1739</u>	<u>146</u>	<u>34</u>	<u>48781</u>	<u>549</u>	<u>1192</u>	<u>54 632</u>	<u>9</u>
<u>Баланс към 01.01.2011</u>	<u>2 191</u>	<u>1 739</u>	<u>146</u>	<u>34</u>	<u>48 781</u>	<u>549</u>	<u>1 192</u>	<u>54 632</u>	<u>9</u>
Постъпили през годината	475	345	89	73	40 418	75	2 789	44 264	0
Отписани през годината	0	781	0	0	5 120	0	756	6 657	0
<u>Баланс към 31.12.2011</u>	<u>2 666</u>	<u>1 303</u>	<u>235</u>	<u>107</u>	<u>84 079</u>	<u>624</u>	<u>3 225</u>	<u>92 239</u>	<u>9</u>
АМОРТИЗАЦИЯ									
<u>Начислена към 31.12.2010</u>		<u>81</u>	<u>85</u>	<u>10</u>	<u>22 924</u>	<u>190</u>	<u>0</u>	<u>23 290</u>	<u>5</u>
<u>Начислена към 01.01.2011</u>		<u>81</u>	<u>85</u>	<u>10</u>	<u>22 924</u>	<u>190</u>	<u>0</u>	<u>23 290</u>	<u>5</u>
Начислена през годината		63	19	17	9 787	84	0	9 970	3
Отписана през годината		34	0	0	2 936	0	0	2 970	
<u>Баланс към 31.12.2011</u>		<u>110</u>	<u>104</u>	<u>27</u>	<u>29 775</u>	<u>274</u>	<u>0</u>	<u>30 290</u>	<u>8</u>
<u>Балансова стойност към 01.01.2011</u>	<u>2 191</u>	<u>1 658</u>	<u>61</u>	<u>24</u>	<u>25 857</u>	<u>359</u>	<u>1 192</u>	<u>31 342</u>	<u>4</u>
<u>Балансова стойност към 31.12.2011</u>	<u>2 666</u>	<u>1 193</u>	<u>131</u>	<u>80</u>	<u>54 304</u>	<u>350</u>	<u>3 225</u>	<u>61 949</u>	<u>1</u>

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА към 31.12.2011г. възлиза на 1 098 5 184хил.лв.

ПММК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

Разходите за придобиване на ДМА в размер на 3 225хил.лв. по обекти са с произход както следва:

№ по ред	Обект	Салдо 01.01.2011	Направени разходи през 2011г.	Салдо към 31.12.2011г.
1	Автосервиз	653	98	751
2	Паркинг за товарни автомобили	85	0	85
3	Автомивка	80	0	80
4	Стоманобетонена ограда	11	25	36
5	Авансово плащане за земя	125	-125	0
6	Авансово плащане за автомобили	238	1173	1411
7	Административна сграда	0	839	839
8	Трафопост	0	23	23
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ДМА		1192	2033	3225

Дяловете и участията на ПММК ООД в дъщерни предприятия през 2009г. , 2010г. и 2011г. са както следва:

1.2. Участия в дъщерни предприятия

	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Ай пи транс АД	100	308
2 PIMK DOO - SLOVENIA	39	39
3 EURO TRAILER ROMORK SANAYI VE TIVARET LTD	29	
ВСИЧКО УЧАСТИЯ	168	347

2. ТЕКУЩИ АКТИВИ

2.1. Материални запаси

Наличните към 31.12.2011г. материални запаси са представени в баланса по себестойност която е еднаква с нетна реализуема стойност.

ПИМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

Вид материален запас	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Материали	1307	960
2 Продукция	0	2
3 Стоки	169	
ВСИЧКО МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	1476	962

Предоставените аванси

Няма материални запаси отдадени като залог

2.2. Търговски и други вземания

	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Клиенти и доставчици	18 925	13 801
2 Съдебни и присъдени вземания	2 607	1 770
3 Обезценка на вземания	-1 944	-1 398
4 Обезценка на вземания - нето	546	18
5 Данъци за възстановяване - ддс	446	1 698
6 Други вземания	495	360
7 Вземания от свързани предприятия	66	
ВСИЧКО ТЪГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	20 595	16 231

2.3. Парични средства

	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Парични средства в каси	594	1191
<i>в това число валута</i>	152	449
2 Парични средства по разплащателни сметки	109	274
<i>в това число валута</i>	79	56
Всичко парични средства и еквиваленти	703	1465

3. КАПИТАЛ ОТНАСЯЩ СЕ ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ

3.1. Собствен капитал

ПМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

3.1.1. Основен капитал

Към 31.12.2011г. основният капитал на дружеството възлиза на 60хил.лв.

3.1.2. Неразпределена печалба

Текущият резултат включва резултата от текущия период след приспадане на корпоративния данък и други данъци.

	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Основен капитал	60	60
2 Неразпределена печалба от минали години	20393	12726
3 текущ резултат	5457	7667
ВСИЧКО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	25910	20453

4. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

4.1. Търговски и други задължения

	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Задължения по кредити от търговски банки	1624	1565
2 Задължения по лизинги	18738	6955
ВСИЧКО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	20362	8520

	1г-3г хил.лв.	4г-5г хил.лв.	общо 2011г хил.лв.
Задължения по кредити от търговски банки	1624		1624
Задължения по лизинги	18623	115	18738
ВСИЧКО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	20247	115	20362

ПММК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

Задълженията по търговски кредити и лизинги са обезпечени със земя, сгради и товарните автомобили на Дружеството.

5. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

5.1. Търговски и други задължения

	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Задължения към доставчици	13291	6658
2 Задължения към персонала	1385	996
3 Задължения към осиг.фондове	795	246
4 Задължения за данъци	952	1025
5 Други текущи задължения	568	4
6 Задължения към търговски банки	8650	5281
7 Задължения по лизинги	13575	7682
8 Присъдени задължения	0	187
ВСИЧКО ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	39216	22079

Задължения към персонала

Задълженията към персонала са текущи и включват чистата сума на неизплатените възнаграждения за мес. 11.2011г. и мес.12.2011г. и начислените суми за компенсируеми платени отпуски.

	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Текуща заплата	570	498
2 Неизползван отпуск	195	137
3 Командировки	620	361
ВСИЧКО ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛ	1385	996

Задължения към осигурителните фондове

Задълженията към осигурителните фондове към 31.12.2011г. съдържат начислените осигуровки върху заплати за мес.11.2011г. и мес.12.2011г. , както и сумите за неизползвани платени отпуски от персонала за 195 хил.лв.

ПММК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

Задължения за данъци

	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Корпоративен данък	679	835
2 Данък ДДФЛ	68	51
3 Местен данък	205	114
4 Разчети с митници	0	25
ВСИЧКО ДАΝЪЦИ	<u>952</u>	<u>1025</u>

6. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

1)НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	112975	77809
1.1. Приходи от транспортни услуги	111966	77809
1.2. Приходи от наем на транспортни средства	1001	
1.3. Приходи от наем на сгради и съоразения	8	
2)ПРИХОДИ ОТ ГОТОВА ПРОДУКЦИЯ	0	104
3)ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА МАТЕРИАЛИ - ДМА	29296	1038
3.1. Приходи от продажба на материали	46	140
3.2. Приходи от продажба на стоки / тов. Автомобили/	26174	57
3.3. Приходи от продажба на ДМА / тов. Авотомибили/	3076	841
4)ДРУГИ ПРИХОДИ	2037	1279
4.1. Приходи от изплатени щети по застраховки	110	170
4.2. Приходи от възстановени пътни такси и данъци в чужбина	1137	791
4.3. Приходи от фериботни билети	433	
4.4. Други приходи	357	318
<u>ВСИЧКО ПРИХОДИ</u>	<u>144308</u>	<u>80230</u>

7. РАЗХОДИ

Себестойността на продажбите, разходите по продажби и административните разходи /разходите за дейността/ се отчитат и по икономически елементи, както следва:

ПММК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

	2011г.	2010г.
	хил.лв.	хил.лв.
1 Разходи за материали	41325	28308
2 Разходи за външни услуги	39561	17377
3 Разходи за амортизация	9974	9779
4 разходи за заплати	2932	2192
5 разходи за осигуровки	943	721
6 Разходи за данъци и други	13237	11078
7 Балансовата стойност на продадените активи	28200	1104
8 Изменение на незавършеното производство	1	26
9 Обезценка на готова продукция	21	-21
ВСИЧКО РАЗХОДИ	136194	70564

<u>РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ</u>	2011г.	2010г.
	хил.лв.	хил.лв.
1 Разходи за основни материали	0	56
2 Разходи за спомагателни материали	294	159
3 Разходи за резервни части	1843	602
4 Разходи за ел. Енергия	78	53
5 Разходи за горива	36999	26499
6 Разходи материали охрана на труда	10	
7 Разходи за канцеларски материали	42	38
8 Разходи за автомобилни гуми	1901	766
9 Разходи за вода	4	3
7 Разходи - други	154	132
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	41325	28308

ПММК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

<u>РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ</u>	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Разходи за застраховки	468	541
2 Разходи за абонамент		
3 Разходи за данъци и такси	19	
- от тях данък сгради и данък в/у превозн.средства		
4 Разходи за наеми	0	29
5 Разходи за съобщителни услуги	499	446
6 Разходи за спедиторски услуги	12328	1400
7 Разходи за нает транспорт	324	72
8 Разходи договори одит ГФО		
9 Разходи по договори за комисионни		44
10 Разходи за износ	18718	12145
11 Разходи за осветление и отопление		
12 Разходи за реклама	47	32
13 Разходи за текущ ремонт на сгради		
14 Разходи за ремонт на транспортни средства	213	325
15 Разходи за правни услуги /съдебни/		
16 Разходи за охрана	0	8
17 Разходи за други външни услуги	2211	2335
18 Разходи за фериботни билети	4734	
<u>ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ</u>	<u>39561</u>	<u>17377</u>

<u>РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ</u>	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Разходи за амортизации в основната дейност	9889	9740
2 Разходи за амортизации в спомагателната дейност	4	2
3 Разходи за амортизации общофункционални и управленски	81	37
<u>ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ</u>	<u>9974</u>	<u>9779</u>

ПММК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

<u>РАЗХОДИ ЗА ЗАПЛАТИ</u>	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Заплати	2932	2192
2 Неизполван отпуск	58	58
<u>ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ЗАПЛАТИ</u>	<u>2990</u>	<u>2250</u>

<u>РАЗХОДИ ЗА СОЦИАЛНИ ОСИГУРОВКИ</u>	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Социално осигуряване	943	721
2 Социално осигуряване - Неизполван отпуск	19	7
<u>ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА СОЦИАЛНИ ОСИГУРОВКИ</u>	<u>962</u>	<u>728</u>

<u>РАЗХОДИ ЗА ДРУГИ</u>	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Разходи за задгранични командировки	10423	9588
2 Разходи за командировки в страната	11	11
3 Разходи за данък сгради	35	12
4 Разходи за данък МПС	258	295
5 Разходи за данък придобиване на имущество	31	51
6 Разходи по съдебни дела	318	66
7 Разходи по обезценка на готова продукция	-21	21
8 Разходи по обезценка на материали	-86	86
9 Разходи по обезценка на вземания	547	-18
10 Разходи по провизии на неизползван отпуск	78	
11 Други разходи по командировки в чужбина	14	678
12 Разходи за други такси и комисионни	182	35
13 Разходи за обезщетения на персонала	88	53
14 Разходи за данък разходи леки коли		
15 Разходи за глоби и лихви от фирми	359	26
16 Разходи по отписани вземания по съдебни дела	16	45
17 Представителни разходи		13
18 Данък представителни разходи		1
19 Разходи други	104	50
20 Разходи по отписани вземания по давност	132	
21 Разходи по отписани ДМА	747	
<u>ВСИЧКО ДРУГИ РАЗХОДИ</u>	<u>13236</u>	<u>11013</u>

ПИМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите разходи включват изплатени лихви, курсови разлики, банкови такси и комисионни.

	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Разходи за лихви	1974	1033
2 Отрицателни курсови разлики	34	43
3 Банкови комисионни	205	180
ВСИЧКО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	2213	1256

Финансовите приходи включват получени лихви и положителни курсови разлики

	2011г. хил.лв.	2010г. хил.лв.
1 Приходи от лихви	33	40
2 Банкови комисионни	150	70
ВСИЧКО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	183	110
ВСИЧКО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ / ПРИХОДИ	2030	1146

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Счетоводният резултат на дружеството преди данъчно облагане за 2011г. е печалба в размер на 6 084хил.лв. След данъчно преобразуване се формира данъчен финансов резултат в размер на 5 457хил.лв.

Приложимата за Дружеството данъчна ставка представлява законово определената ставка за данък върху печалбата, който е 10 % корпоративен данък за 2011 година.

Видовете отсрочени данъчни активи и тяхното движение през 2011г.

Наименование на видовете временни данъчни разлики	данъчни разлики към 01.01.2011	Дан.ставка и за тек.период	Отсрочени данъци на 01.01.2011	Възникнали през периода	Признати през периода	Данъчни разлики на 31.12.2011	Дан.ставка и за следващ период	Салдо активи по отсрочени данъци на 31.12.2011
	1	2	3=1*2	4	5	6=1+4-5	7	8=6*7
Обезценка на вземания	1 397 567.59	10%	139 756.76	663 422.15	116 446.12	1 944 543.62	10%	194 454.36
Обезценка на МЗ	106 518.61	10%	10 651.86		106 518.61	0.00	10%	0.00
Провизиран неползван отпуск	168 080.81	10%	16 808.08	239 967.83	163 066.54	244 982.10	10%	24 498.21
	1 672 168.01		167 216.70	903 393.98	386 036.27	2 189 525.72		218 952.57

ПИМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

10. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

ПИМК ООД е дружество – майка в икономическа група, включваща следните дъщерни предприятия:

- Ай Пи Транс АД - България
- ПИМК – Словения
- EURO TRAILER ROMORK SANAYI VE TIVARET LTD

ПИМК ООД има косвена свързаност с ПИМК Спедишън – Испания, поради наличие на факта, че двете дружества имат едни и същи собственици.

ПИМК ООД има косвена свързаност с НЕКСТ ЛОДЖИСТИК ООД, поради наличие на факта, че собственик на НЕКСТ ЛОДЖИСТИК ООД е АЙ ПИ ТРАНС АД, чийто собственик е ПИМК ООД.

Сделки на ПИМК ООД със свързаните лица през 2011 г. както следва:

	2011г. хил.лв.
<i>Доставки от свързани лица</i>	
1 Ай Пи Транс АД	6 716
2 ПИМК Словения	7 180
<u>ОБЩО ДОСТАВКИ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА</u>	<u>13 896</u>
<i>Продажби към свързани лица</i>	
1 Ай Пи Транс АД	1 482
2 EURO TRAILER ROMORK SANAYI VE TIVARET LTD	12
<u>ОБЩО ПРОДАЖБИ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА</u>	<u>1 494</u>
<i>Вземания от свързани лица</i>	
1 Ай Пи Транс АД - краткосрочни	54
2 EURO TRAILER ROMORK SANAYI VE TIVARET LTD	12
<u>ОБЩО ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА</u>	<u>66</u>
<i>Задължения към свързани лица</i>	
1 Ай Пи Транс АД - краткосрочни	1 600
2 ПИМК Словения - краткосрочни	389

Сделки с партньорското дружество ПИМК Спедишън – Испания :

Доставки от ПИМК Спедишън – Испания 13 253хил.лв.
Доставки от НЕКСТ ЛОДЖИСТИК 5 110хил.лв.

Продажби към ПИМК Спедишън – Испания 297хил.лв.
Продажби към НЕКСТ ЛОДЖИСТИК – 0 хил.лв.

ПИМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

Вземания от ПИМК Спедишън – Испания 0хил.лв.
Вземания от НЕКСТ ЛОДЖИСТИК 0 хил.лв.

Задължения към ПИМК Спедишън – Испания 294хил.лв.
Задължения към НЕКСТ ЛОДЖИСТИК 1 149хил.лв.

Дългосрочни вземания от свързани лица са 375хил.лв. от тях

➤ ПИМК Словения – 375хил.лв.

Всички сделки между свързаните лица са осъществявани по цени които не се отклоняват от пазарните.

11. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили събития след края на отчетния период, които да бъдат отразени в годишния финансов отчет за 2011г. /коригиращи събития/ или такива , които следва да бъдат оповестени в настоящото приложение.

Изготвил:.....
/Еделина Пенева/

Управител:.....
/П.Несторов/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА 2011г.

НА

ПММК ООД

Гр. Съединение

Приет с протокол от 15 март 2012г. на управителния съвет

ПМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

Настоящия отчет за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл.33 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон

УЧРЕДЯВАНЕ , УПРАВЛЕНИЕ И СТРУКТУРА НА ДРУЖЕСТВОТО

ПМК ООД е дружество създадено с решение №1961/21.02.2000г. на Пловдивския Окръжен Съд, със собственици Пенко Несторов Несторов и Илиан Костадинов Филипов.
Адрес на регистрация на Дружеството е гр.Съединение , ул.Васил Левски 26
Адрес на управление на Дружеството е гр.Пловдив , ул.Рогошко Шосе 36
Обслужващата банка е Уникредит Булбанк АД
Предмет на дейността на Дружеството е международен автомобилен транспорт.

Общото събрание е върховен орган на Дружество ПМК ООД и има право да взема решения по всички въпроси от дейността му.Общото събрание се състои от съдружниците на ПМК ООД.

Към 31.12.2011г. дружествения капитал е 60 000лв., разпределен в 6 000бр. Дялове с номинална стойност 10лв. всеки един, разпределен както следва:

№ по ред	Съдружници	Брой дялове	Относителен дял в %
1	Илиан Костадинов Филипов	3 000	50%
2	Пенко Несторов Несторов	3 000	50%
	<u>Общо Капитал</u>	<u>6 000</u>	<u>100%</u>

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ, ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

През 2011г. ПМК ООД реализира финансов резултат след данъци - печалба в размер на 5 547хил.лв. , което е намаление с 2 210хил.лв. - 28,82%

			2011г.	2010г.	стойност	%
1.	Приходи от продажби на транспортни услуги	Хил.лв.	111 966	77 809	34 157	43,90%
2.	Приходи от продажба на продукция	Хил.лв.	0	104	-104	-100,00%
3.	Приходи от продажба на стоки, материали и ДМА	Хил.лв.	29 296	1 038	28 258	2722,35%
4.	Приходи от лихви	Хил.лв.	33	40	-7	-17,50%
5.	Приходи от курсови разлики	Хил.лв.	150	70	80	114,28%
6.	Други приходи	Хил.лв.	2 037	1 279	758	59,26%
	ВСИЧКО ПРИХОДИ		143 482	80 340	63 142	78,59%

ПИМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

			2011г.	2010г.	стойност	%
1.	Разходи по икономически елементи	Хил.лв.	107 993	69 435	38 558	55,53%
2.	Отчетна стойност	Хил.лв.	28 201	1 130	27 071	2395,66%
3.	Финансови разходи	Хил.лв.	2 213	1 256	957	76,19%
	ВСИЧКО РАЗХОДИ		138 407	71 821	66 586	92,71%

Структура на експлоатационните разходи за 2011г. в сравнение с тези от предходните години показват:

			2011г.	2010г.	стойност	%
1.	Материали	Хил.лв.	41 325	28 308	13 017	45,98%
2.	Услуги	Хил.лв.	39 561	17 377	22 184	127,66%
3.	Амортизации	Хил.лв.	9 974	9 779	195	1,99%
4.	Разходи за заплати и осигуровки на персонала	Хил.лв.	3 875	2 913	962	33,02%
5.	Други разходи	Хил.лв.	13 258	11 078	2 180	19,68%
	ВСИЧКО РАЗХОДИ		107 993	69 435	38 558	55,53%

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Показатели					
№	Показатели	2011 г.	2010 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	62 714	32 152	30 562	95%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	22 774	18 900	3 874	20%
3	Активи държани за продажба	-	-	-	-
4	Материални запаси	1 476	1 200	276	-
5	Краткосрочни вземания	20 595	16 235	4 360	27%
6	Краткосрочни финансови активи	-	-	-	-
7	Парични средства	703	1 465	(762)	-52%
8	Обща сума на активите	85 488	51 052	34 436	67%
9	Собствен капитал	25 910	20 453	5 457	27%
10	Финансов резултат	5 457	7 667	(2 210)	-29%
11	Дългострочни пасиви	20 396	9 021	11 375	126%
12	Краткосрочни пасиви	39 182	21 578	17 604	82%
13	Обща сума на пасивите	59 578	30 599	28 979	95%
14	Приходи общо	144 491	80 340	64 151	80%
15	Приходи от продажби	112 977	77 809	35 168	45%
16	Разходи общо	138 407	71 821	66 586	93%

ПИМК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

Коефициенти					
№	Коефициенти	2011 г.	2010 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.21	0.37	(0.16)	-44%
2	На активите	0.06	0.15	(0.09)	-57%
3	На пасивите	0.09	0.25	(0.16)	-63%
4	На приходите от продажби	0.05	0.10	(0.05)	-51%
	Ефективност:				
5	На разходите	1.04	1.12	(0.07)	-7%
6	На приходите	0.96	0.89	0.06	7%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	0.58	0.88	(0.29)	-34%
8	Бърза ликвидност	0.54	0.82	(0.28)	-34%
9	Незабавна ликвидност	0.02	0.07	(0.05)	-74%
10	Абсолютна ликвидност	0.02	0.07	(0.05)	-74%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	0.43	0.67	(0.23)	-35%
12	Задлъжнялост	2.30	1.50	0.80	54%

ЗАСТРАХОВКИ

През 2011г. Дружеството е сключило следните застрахователни договори:

- Застраховка „Отговорност на превозвача на стоки по шосе съгласно Конвенция CMR“
- Застраховка „Гражданска отговорност на МПС“ за чужбина /Зелена карта / и България
- Застраховка „Медицински разноси и разходи за репатриране в резултат на злополука или заболяване
- Застраховка „Живот“ за персонала
- Задължителна застраховка „Трудова злополука“

- Застраховка „Каско“ за част от МПС

ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА

Използваният автопарк отговаря на най-високите екологични стандарти на ЕС.
През 2011г. Дружеството закупува нови МПС които отговарят на стандарт ЕВРО-5

Използваните технологии за ремонт не водят до рискове за околната среда. Отпадъчните продукти – отработени масла, автомобилни гуми, метални и неметални отпадъци се събират и предават за последваща обработка на лицензирани фирми, съгласно валидното местно законодателство.

СЪДЕБНИ ДЕЛА И ТРУДОВО-ПРАВНИ ОТНОШЕНИЯ

ПИМК ООД е ищец по съдебни дела за 2 595хил.лв.
За намаляване на тази сума, ръководството на Дружеството е създадо специален отдел за трудно събираеми вземания, както и по-строг контрол за следене актуалното състояние на клиентите на Дружеството.

През 2011г. няма открито съдебно производство по обявяване в несъстоятелност на Дружеството.

Няма открита процедура по Търговския закон за ликвидация.

СИГУРНОСТ И БЕЗОПАСНОСТ НА ТРУДА

- Изработена е фирмена политика по здравословни и безопасни условия на труд
- Наличие на вътрешнофирмени нормативни актове по безопасни и здравословни условия на труд
- Наличие на досие по чл.10 от Наредба 7 за минимални изисквания по ЗБУТ на работните места
- Актуализирани вътрешни правила и инструкции за здравословни и безопасни условия на труд
- Определени са задълженията на ръководители, длъжностни лица, работници и служители по ЗБУТ
- Наличие на орган по безопасност и здраве при работа съгласно Наредба 3/1998г.
- Издадена писмена заповед по организацията и провеждането на инструктажа на работниците и служителите по безопасност, хигиена на труда и противопожарна охрана, съгласно Наредба 3/1996г.
- Утвърдени са списъци на съоръженията и дейностите с повишена опасност, включително и на тези извън обсега на Държавен технически надзор.
- Наличие на правоспособен персонал, обслужващ съоръженията с повишена опасност
- Учреден и работещ Комитет по условия на труд, съгласно Наредба 4/1998г
- Осигурено обслужване на работниците и служителите от Служба по трудова медицина, съгласно чл.25 от ЗЗБУТ

ПММК ООД
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011Г

ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ И СОЦИАЛНА ПОЛИТИКА

Към 31.12.2011г. в Дружеството числения брой на персонала е 749 служители от които:

- ❖ Шофьори на товарни автомобили - 619
- ❖ Административен персонал - 61
- ❖ Обслужващ персонал - 40

В началото на анализирания период числения състав е 714 служителя.

Нивата на възнаграждения са определени съгласно минималните прагове за професиите и длъжностите от националния класификатор, както и начисляваните суми за командировки съгласно Наредбата за командировките.

През 2011г. служителите са участвали в образователни специализирани курсове в областта на данъчното, осигурителното, трудовото и счетоводно законодателство. Дружеството провежда и курсове за професионална компетентност за всички шофьори на товарни автомобили.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Съгласно изискванията на българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството и неговите финансови резултати към края на годината. Ръководството на Дружеството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО/IFRS).

Ръководството на дружеството потвърждава, че се е придържало към действащите МСФО/IFRS, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството на Дружеството е отговорно за коректно водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Изготвил:.....
/Евелина Пенева/

Управител:.....
/П.Несторов/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Общото сбрание
на ПИМК ООД
гр. Съединение

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “ ПИМК ” ООД гр. Съединение, включващ отчет за финансово състояние към 31.12.2011 г и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата и оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни сведения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международни стандарти за финансови отчети приети от комисията на Европейския съюз се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

Разработване, внедряване и поддържане на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството прецени за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяването на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствия с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност до колко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание вътрешния контрол, свързан с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са уместни при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнения относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на

уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, финансовият отчет дава вярна и честна представа на финансовото състояние на фирма "ПИМК" ООД гр. Съединение към 31.12.2011г, както и за нейните финансови резултати и парични потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие със Международни стандарти за финансови отчети приети от комисията на Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводство на България ние се запознахме с доклада за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствие във всички съществени аспекти между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2011г. изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приети от комисията на Европейския съюз.

гр. Пловдив
Бул. Марциа 122

Управител.....

регистриран одитор.....

Дата: 18.06.2012г

