СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ПИРГОС ПЛАСТ ООД
Към 31.12.2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А.Нетекущи(дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
1.Земи и сгради	1 346	1 416	**II. Резерв от последващи оценки**	**21**	**21**
-земи	79	79	**III. Резерви**		
-сгради	1 267	1 337	1. Други резерви	1 007	921
2.Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	491	489	*Общо за група III:*	1 033	947
			Неразпределена печалба минали години	*5*	
			IV. Текуща печалба (загуба)	45	86
3.Машини,производствено оборудване и апаратура	114	128	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	1 083	1 033
			Б. Провизии и сходни задължения		
4.Транспортни средства	64	123	1. Други провизии и сходни задължения	15	41
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**15**	**41**
5.Стопански инвентар	46	74	**В. Задължения**		
			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1 279	1 482
Общо за група I:	2 061	2 230	- до 1 година	1 279	1 482
II. Дългосрочни финансови активи			2. Задължения по заеми в т.ч.:	1 121	1 082
1.Дългосрочни вземания по лизинг		20	- до 1 година	265	265
2.Предоставени заеми			- над 1 година	*856*	*817*
Общо за група II:		*20*	3. Задължения по лизинг в т.ч.:	62	132
III. Отсрочени данъци	22	16	- до 1 година	35	66
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	2 083	2 266	- над 1 година	27	66
Б. Текущи (краткотрайни) активи			4. Задължения към банки в т.ч.:	1 068	1 131
I.Материални запаси			- до 1 година		159
1.Материали	2 326	2 493	- над 1 година		972
2. Стоки	162	39	5.Към персонала, в т.ч.:	55	196
Общо за група I:	*2 488*	*2 532*	- до 1 година	55	196
II. Вземания			6.Данъчни задължения в т.ч.:	79	50
1. Вземания от клиенти и доставчици	352	405	- до 1 година		50
2. Вземания по лизинг	176	156	7. Получени аванси, в т.ч.:	156	244
3. Други вземания	18	142	- до 1 година		244
Общо за група II:	*546*	*703*	8. Осигурителни задължения,в т.ч.	87	63
III. Парични средства, в т.ч.:	17	19	- до 1 година	24	63
- в брой	9	19	над 1 година	63	
			9.Други задължения, в т.ч.	135	80
- безсрочни сметки (депозити)	8		- до 1 година		80
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	4 042	4 460
Общо за група IV:	*17*	*19*	- до 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	3 051	3 254	- над 1 година		
В. Разходи за бъдещи периоди	13	21	**Г. Приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	7	7
над 1 година	5	13	над 1 година		7
СУМА НА АКТИВА	5 147	5 541	**СУМА НА ПАСИВА**	5 147	5 541

Приложението от страница..... до страница..... са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от името на ПИРГОС ПЛАСТ ООД от:

Съставител: **Ръководител:**

Дата на съставяне:
Бургас 29.02.2012 г.

ПИРГОС ПЛАСТ Бургас ООД

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ПИРГОС ПЛАСТ ООД
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**1 396**	**1 498**
а) суровини и материали	1 281	1 235
б) външни услуги	115	263
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**178**	**203**
а) разходи за възнаграждения	152	174
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	26	29
- осигуровки свързани с пенсии	17	18
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**171**	**236**
4. Други разходи	**28**	**42**
а) провизии	15	17
5. Балансова стойност на продадени активи	**26**	**43**
Общо разходи за оперативната дейност	**1 799**	**2 022**
6.Разходи от обезценка на фин. активи, в т.ч.:	**48**	**(77)**
а)отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	2	6
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	**173**	**214**
Общо финансови разходи	**221**	**137**
Общо разходи за обичайната дейност	**2 020**	**2 159**
8. Печалба от обичайната дейност	**48**	**101**
Общо разходи		**2 164**
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**48**	**106**
10. Разходи за данъци от печалбата	**3**	**15**
11. Печалба	**45**	**86**
Всичко (общо разходи + 10 + 11)	**2 068**	**2 265**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**1 892**	**2 080**
а) продукция	1 717	2 011
б) стоки	17	48
в/ услуги	34	16
г/продажба на дълготрайни активи	124	5
2. Други	9	50
3,Разходи за придоб.на ДМА	2	
Общо приходи от оперативната дейност	**1 903**	**2 130**
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**165**	**135**
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	
Общо финансови приходи	**165**	**135**
Общо приходи от обичайната дейност	**2 068**	**2 265**
4. Загуба от обичайната дейност		
Общо приходи	**2 068**	**2 265**
5. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
6. Загуба (ред 5 + ред 10 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 6)	**2 068**	**2 265**

Приложението от страница..... до страница..... са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от името на ПИРГОС ПЛАСТ ООД от:

Дата на съставяне:
Бургас 29.02.2012 г.

Съставител: .....

Ръководител:

ПИРГОС ПЛАСТ ООД

ОТЧЕТ
за паричните потоци
ПИРГОС ПЛАСТ ООД
За 2011 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 705	1 549	156	2 603	2 285	318
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	5	273	(268)		46	(46)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		84	(84)			-
4	Парични потоци, свързани с косвени данъци					7	(7)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					1	(1)
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		4	(4)			-
7	Други парични потоци от основна дейност		16	(16)		49	(49)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***1 710***	***1 926***	***(216)***	***2 603***	***2 388***	***215***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		4	(4)		177	(177)
2	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	124	2	122	5		5
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**124**	**6**	**118**	**5**	**177**	**(88)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						-
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	179	63	116	1 195	619	576
2	Плащания на задължения по лизингови договори					544	(544)
3	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците					72	(72)
4	Парични потоци от лихви.комиси.дивиденти и др.		20	(20)			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**179**	**83**	**96**	**1 195**	**1 235**	**(40)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2 013**	**2 015**	**(2)**	**3 803**	**3 800**	**3**
Д.	Парични средства в началото на периода			**19**			**16**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**17**			**19**

Приложението от страница..... до страница..... са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от името на ПИРГОС ПЛАСТ ООД от:

Дата на съставяне: 29.02.12

Съставител:

0

Ръководител:

ПИРГОС ПЛАСТ Бургас ООД

ОТЧЕТ
за собствения капитал
ПИРГОС ПЛАСТ ООД
За 2011 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**21**				**921**	**86**			**1 033**
2. Финансов резултат от текущия период									45	**45**
3. Разпределение на печалба в т.ч.:										
4.Други изменения в собствения капитал						86	(81)			**5**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**21**				**1 007**	**5**		**45**	**1 083**

Приложението от страница..... до страница..... са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от името на ПИРГОС ПЛАСТ ООД от:

Съставител: **Ръководител:**

Дата на съставяне:
Бургас 29.02.2012 г.

ПИРГОС ПЛАСТ Бургас ООД

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Учредяване и регистрация.

"Пиргос-пласт" ООД - гр. Бургас е регистрирано като дружество през 1994г. в търговското отделение на Бургаски окръжен съд, с Решение №2856/21.06.1994г. с основен капитал 5 000 лв.

Предмет на дейност на дружеството е производство и монтаж на пвц дограма, алуминиеви окачени фасади и покривни конструкции, стъклопакети, ударо-и куршумоустойчиви стъкла.

2. Организация на отчетността:

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно и данъчно законодателство. Индивидуалният сметкоплан е изготвен, като е съобразен с примерния национален сметкоплан и допълнително са въведени синтетични счетоводни сметки и подсметки с цел да се даде по-пълна информация и улесни отчитането на специфичните особености на дейността на предприятието.

Предприятието съставя годишния си финансов отчет към 31.декември, като приема календарната година за отчетен период. Срокът за изготвяне на годишния финансов отчет и неговото публикуване е съгл.действуващото счетоводно законодателство. Решението за публикуването на годишния финансов отчет се взема от общото събрание.

База за изготвянето на финансовия отчет

Годишният финансов отчет се изготвя въз основа на счетоводното предположение за действуващо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Изготвянето на финансовия отчет на дружеството включва:

- Баланс в двустранна форма, като балансовите пера в групите са подредени по степен на значимост;
- Отчет за приходите и разходите по елементи в двустранна форма, с класификация на приходите и разходите по видове;
- Отчет за паричните потоци по прекия метод, чрез използуване на информация от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните му средства;
- Отчет за капитала;
- Приложение, включващо елементите посочени в НСС 1, т.19.2

3. Прилагани счетоводни политики:

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Предприятието отчита дълготрайни материални и нематериални активи спазвайки принципите на НСС 16 и НСС 38. Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните и нематериалните активи,независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им е не повече от 500 лв.

Дълготрайните материални и нематериални активи при придобинате, или възникване се оценяват по историческа цена.

За оценката при първоначално признаване на ДМА и ДНМА е приет препоръчителният подход съгласно НСС 16 и НСС 38. Оценката е по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация , намалени с начислената амортизация.

За оценката след първоначалното признаване също се прилага препоръчителният подход .

Последващите разходи по ДМА и ДНМА се капитализират /увеличават стойността на актива/ само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи под формата на ремонт се отчитат като текущи.

Предприятието начислява амортизации на ДМА и ДНМА съгласно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на предприятието за всеки клас активи по линейния метод. Изготвят се инвентарни книги и амортизационен план с данъчно признатите амортизационни норми:

3.2.Стоково –материални запаси

3.2.1 Материални запаси

При придобиването, или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена.

Материалите се ползват в основната дейност и се отчитат по доставната им стойност, която включва покупната стойност плюс разходите по доставката.В края на всеки отчетен период, те ще се оценяват по по-ниската между доставната и нетна реализуема стойност. Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена.

3.2.2. Стокови запаси

Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им.

Стоковите запаси се водят по аналитични партиди. Отписването им по отчетна стойност при продажба става по метода на средно-претеглената цена.

3.3.Краткосрочни активи

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ. Не се определя норма за касови плащания. На наличните парични средства в края на годината се прави преоценка по курса на БНБ към последния ден от този период.

Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чужда валута – по курса на БНБ за деня в момента на възникването им, а в края на годината по заключителен курс на БНБ. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на предприятието в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в Отчета за приходите и разходите. Задължително в края на годината се прави инвентаризация на вземанията чрез насрещни проверки, като се изпращат писма за потвърждение на остатъците.

Курсовите разлики от валутни разчети и преоценки се отчитат като текущ финансов разход.

Разходите за бъдещи периоди се следят ежемесечно и при настъпване на периода, за който се отнасят се прехвърлят като текущи разходи.

3.4. Краткосрочни активи

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията към персонала за полагащото им се текущо възнаграждение се начисляват към последната дата от месеца. В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсируеми отпуски се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за предприятието, включен в Отчета за приходите и разходите.

3.5. Приходи

Основните приходи на предприятието са от продажби на продукция.Приходът се признава в момента на начисляване/издаване на фактурата/и се оценява по справедливата стойност на полученото, или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходите по всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи.

Предплатените авансови продажби от стоки и услуги се отчитат като авансово получени суми,отразени в баланса на предприятието като текущи задължения и се признават за приход след като стоките и услугите бъдат предадена на клиента .

При поемане на задължение за гаранционно поддържане на продукция предприятието начислява провизии за потенциални задължения в размер на 1 % от прихода за периода на гаранцията, определен в договора.

Не се отчитат като приходи получаваните суми от трети лица, които не водят до увеличение на собствения капитал, а именно префактуриране на разходи.

Същите се отчитат като разчет.

3.6.Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи и се отнасят по направление. Спазва се принципът за текущо начисляване. Разходите се отнасят за текущи към момента на признаване на

прихода, а тези отнасящи се следващи отчетни периоди ,като разходи за бъдещи периоди.

Извършените разходи, за които има сигурно доказателство, че няма да бъдат получени срещу тях приходи, се отчитат като текущи към момента на извършването.

3.7.Данъци върху печалбата.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството дължи:

Корпоративни данъци, съгласно ЗКПО.

Текущо през годината не се начисляват данъци върху печалбата, а само се правят авансови вноски на база облагаемата печалба от предходната година.

Балансовата печалба се преобразува в облагаема на база действащото данъчно законодателство. Временни и постоянни данъчни разлики се получават и отчитат чрез сравнение между счетоводните разходи и данъчно признатите разходи. Отсрочените данъчни активи се признават когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която да бъде усвоен отсроченият данъчен актив.

Печалбата от минали години е разпределена като допълнителни резерви. /Приложение-отчет за собствения капитал/

3.8.Сделки със свързани лица

Ценовата политика при реализация на стоки и услуги на свързани лица не се отличава от тази, прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

При взаимоотношения със свързани лица по повод получаването и отпускането на кредити е допустимо отклонение до определения процент в ЗКПОот пазарните условия.

Определянето на цената на сделките между свързани лица се извършва чрез прилагане метода на съпоставимата неконтролирана цена.

3.9. Коригиране на фундаментални грешки:

Коригирането на фундаментална грешка, която е свързана с предходни Периоди се извършва чрез препоръчителния подход регламентиран в НСС 8 "Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика".

3.10. Промени в счетоводната политика

Промени в счетоводната политика се извършват съгласно закон и счетоводни стандарти, или ако чрез промяната се осигурява по-подходящо представяне на информацията във финансовите отчети.

При наличие на такива промени за отразяването им във финансовите отчети се прилага препоръчителния подход съгл.НСС 8 .

дата: 28.02.2011

Изготвил : "ПИРГОС ПЛАСТ" Бургас ООД **Утвърдил:**