ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ПИ ТИ ЕС - ГРУП" ООД
за 2012 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в Х.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в Х.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
...ение на запасите от продукция и ...ане производство	605,00	923,00	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	540,00	1527
...и за суровини, материали и външни ...ги, в т.ч	190,00	338,00	а) продукция	445,00	1307
...овини и материали	102,00	185,00	б) стоки		
...шни услуги	88,00	153,00	в) услуги	95,00	220
...и за персонала, в т.ч.:	53,00	87,00	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
...ходи за възнаграждения	45,00	73,00	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
...ходи за осигуровки, в т.ч.:	8,00	14,00	4. Други приходи, в т.ч:	300,00	56
...ировки, свързани с пенсии	8,00	14,00	- приходи от финансирания		
...ди за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	35,00	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)*	840,00	1583
...ди за амортизация и обезценка на ...ини материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	35,00	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
...ходи за амортизация	1	35,00	- приходи от участия в предприятия от група		
...оди от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
...ди от обезценка на текущи ...айни) активи			- приходи от предприятия от група		
...разходи, в т.ч.:		207,00	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	5,00	
...ансова стойност на продадените активи		184,00	а) приходи от предприятия от група		
...овизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
...разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +	849	1590,00	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
...оди от обезценка на финансови активи, ...телно инвестициите, признати като текущи ...рочни) активи, в т.ч.:	1,00		Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	5,00	
...рицателни разлики от промяна на валутни курсове	1,00				
...оди за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	77,00	89,00			
...ди, свързани с предприятия от група					
...ателни разлики от операции с финансови активи					
...финансови разходи (6 + 7)	78,00	89,00			
...ба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	82,00	93,00
...ръдни разходи			9. Извънредни приходи		
...разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	927,00	1679,00	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	845,00	1 583,00
...етоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	82,00	96,00
...ходи за данъци от печалбата					
...ги данъци, алтернативни на корпоративния данък					
...алба (10 - 11 - 12)			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	82,00	96,00
...ко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**927,00**	**1679,00**	***Всичко (Общо приходи + 11)***	**927,00**	**1 679,00**

...а съставяне: 24.03.2013 г.

...авител: Илияна Иванова

...авител: Павел Ботев

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ПИ ТИ ЕС - ГРУП" ООД
към 31.12.2012 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в Х.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в Х.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
			III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
1.Земя	377	377			
2. Съоръжения и други	2	2	*Общо за група IV:*		
Общо за група II:	**379**	**379**	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	105	201
			- неразпределена печалба	105	201
III. Дългосрочни финансови активи			- непокрита загуба		
			Общо за група V:		
IV. Отсрочени данъци			VI. Текуща печалба (загуба)	-82	-96
Общо за раздел Б:	**379**	**379**	**Общо за раздел А:**	**28**	**110**
В. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Провизии и сходни задължения		
I. Материални запаси	1792	1833	*В. Задължения*		
1.Суровини и материали	8	8			
2.Незавършено производство	10	104			
3.Продукция	1169	1681			
4.Стоки	561		1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	571	
5.Предоставени аванси	44	40		571	
II. Вземания	59	120	до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици			над 1 година		
2. Други вземания	88				
Общо за група II:	**147**	**120**	2. Получени аванси, в т.ч.:	6	248
			до 1 година	6	248
III. Инвестиции			над 1 година		
			3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	515	499
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	515	499
- брой	10	66	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	41	1	4. Други задължения, в т.ч.:	1264	1557
Общо за група IV:	**51**	**67**	до 1 година	31	54
			над 1 година	1233	1503
Общо за раздел В:	**1990**	**2020**	- към персонала, в т.ч.:	15	13
			до 1 година	15	13
			над 1 година		
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	5	5
			до 1 година	5	5
			- Данъчни задължения	10	36
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**2356**	**2304**
			до 1 година	1123	801
			над 1 година	1233	1503
Г. Разходи за бъдещи периоди	15	15	*Г. Финансирания и приходи за бъдещипериоди, в т.ч.:*		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**2384**	**2414**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**2384**	**2414**

Дата на съставяне: 24.03.2013 г.

Съставител: Илияна Иванова

Управител: Павел Ботев

ОТЧЕТ

за собствения капитал

на "[illegible]" ООД

за 2012 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	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	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							105			*110*
2. Финансов резултат от текущия период										(82)	(82)
3. Салдо към края на отчетния период	**5**							***105***	***0***	**(82)**	**28**

Дата на съставяне: 24.03.2012 г.

Съставител: Илияна Иванова

Управител: Павел Ботев

ОТЧЕТ

за паричните потоци

на "ПИ ТИ ЕС - ГРУП" ООД

За 2012 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	420	785	(365)	819	417	402
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
3	Плащания при разпределения на печалби		43	(43)		73	(73)
4	Други парични потоци от основна дейност		12	(12)		49	(49)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**420**	**840**	(420)	**819**	**539**	280
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
I.	Парични потоци, свързани с ДА						
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	791	387	404		270	(270)
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				8	24	(16)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**791**	**387**	404	**8**	**294**	(286)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1211**	**1227**	**(16)**	**827**	**833**	**(6)**
Д.	Парични средства в началото на периода			**67**			**73**
Е.	Парични средства в края на периода			**51**			**67**

Дата на съставяне: 24.03.2013 г.

Съставител: Илияна Иванова

Управител: Павел Ботев

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012 година

на "ЦИ ТИ ЕС - ГРУП" ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1.Земя	377			377			377								377
2 .Съоражения и други	234	1		235			235	232	1		233			233	2
Общо за група II:	611	1		612			612	232	1		233			233	379
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	***611***	***1***		***612***			***612***	***232***	***1***		***233***			***233***	***379***

Дата на съставяне:24.03.2013 г.

Съставител: Илияна Иванова

Управител: Павел Ботев

" ПИ-ТИ-ЕС-ГРУП " ООД

УТВЪРДИЛ,
УПРАВИТЕЛ:
Павел Ботев

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
за периода 01.01.2012 г.- 31.12.2012 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 комбинирано 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 разрези 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 – вещественa 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 2012 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 стоково – 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 стоково материалните запаси се *изписват* по метода средно претеглена цена.
5. В края на отчетния период се прави *оценка* на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси.
   - Когато отчетната стойност на стоково-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 стоково – материалните запаси, която те са имали преди намалението се отчита като увеличение на стойността на съответните стоково-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 2012 г. сделките между свързани лица не се отклоняват от пазарните цени.

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

Илияна Иванова