Sofia, Otets Paisiy 44
en. 2, office 3
tel. 02 952 57 14; 02 400 14 14

auditlink
audit company

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА
ПИЕРИК ГРУП ЕООД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **Пиерик груп ЕООД**, включващ баланс към 31 декември 2012 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие 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 доколко финансовият 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 те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен 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 квалифицирано мнение.

База за квалифицирано мнение

Ние не получихме независими потвърждения за част от разчетите с контрагентите на Дружеството. От Дружеството са отчетени вземания към 31 декември 2012 година в общ размер на 4 746 хил. лв., като ние получихме потвърждения за 375 хил. лв. Не е извършена и обезценка на вземанията. По наше мнение е необходимо да се извърши обезценка на вземанията в съответствие с изискванията на Национален стандарт за финансови отчети за малки и средни предприятия 32 "Финансови инструменти". Ние не можем да дадем стойностна оценка на тази обезценка, защото не разполагаме с надеждна информация за възможностите за събиране на тези вземания. В резултат на гореописаните обстоятелства ние не успяхме да потвърдим с достатъчна степен на сигурност, че вземанията на Дружеството към 31 декември 2012 година са правилно отчетени.

Мнение

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в параграфа „База за квалифицирано мнение", финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **Пиерик груп ЕООД** към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2012 година. По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие, във всички съществени аспекти, с финансовия отчет за 2012 година.

Регистриран одитор:

Даниел Барутев

20 март 2013 година
гр. София, България

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на *ПИЕРИК ГРУП ЕООД*

ЕИК *101749968*

адрес *България, гр. ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ, УЛ. ВОЛАК №6*

към *31.12.2012*

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**		
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**		
I	*Нематериални активи*		
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продути и други подобни права и активи	2	3
	Общо за група I:	*2*	*3*
II.	*Дълготрайни материални активи*		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	1490	1115
	- Земи	518	518
	- Сгради	972	597
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	393	614
3	Съоръжения и други	109	149
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	908	1090
	Общо за група II:	*2900*	*2968*
III.	*Дългосрочни финансови активи*		
1	номинална стойност .....хил. лв.	X	X
	Общо за група III:	*0*	*0*
IV.	*Отсрочени данаци*	*44*	*34*
Общо раздел Б:		**2946**	**3005**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**		
I.	*Материални запаси*		
1	Суровини и материали	242	397
2	Продукция и стоки, в т.ч.:	355	346
	- стоки	355	346
3	Предоставени аванси	4	
	Общо за група I:	*601*	*743*
II.	*Вземания*		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	571	1341
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		22
3	Други вземания,в т.ч.	4175	2185
	Общо за група II:	*4746*	*3548*
III.	*Инвестиции*		
	- номинална стойност .... хил. лв.	X	X
	Общо за група III:	*0*	*0*

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	*Записан капитал*	*2439*	*2439*
II.	*Премии от емисия*		
III	*Резерв от последващи оценки*		
IV	*Резерви*		
	Общо за група IV:	*0*	*0*
V	*Натрупана печалба (загуба) от минали години*		
	- Неразпределена печалба	539	57
	- Непокрита загуба	(253)	(253)
	Общо за група V:	*286*	*(196)*
VI	*Текуща печалба (загуба)*	153	482
Общо раздел А:		**2878**	**2725**
Б.	**Провизии и сходни задължения**		
1	Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		**0**	**0**
В.	**Задължения**		
1	Задължения към финансови предприятия	3359	3169
	- до 1 година	1871	1882
	- над 1 година	1488	1287
2	Задължения към доставчици, в т.ч.	937	901
	- до 1 година	937	901
3	Задължения към предприятия от група, в т.ч.	141	94
	- до 1 година	141	94
4	Други задължения, в т.ч.	1114	1272
	- до 1 година	1107	1262
	- над 1 година	7	10
1	- към персонал,в т.ч.:	397	498
2	до 1 година	397	498
3	- осигурителни задължения,в т.ч.:	587	622
4	до 1 година	587	622
5	- данъчни задължения	99	121
6	до 1 година	99	121
	- други задължения	31	31

IV.	*Парични средства*		
1	В брой	41	672
2	В безсрочни сметки (депозити)	94	188
	Общо за група IV:	*135*	*860*
Общо за раздел В:		**5482**	**5151**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**	**1**	**5**
Сума на актива (А+Б+В+Г)		**8429**	**8161**

7	до 1 година	24	21
8	над 1 година	7	10
Общо раздел В:		**5551**	**5436**
1	до 1 година	4056	4139
2	над 1 година	1495	1297
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.**		
Общо раздел Г:		**0**	**0**
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		**8429**	**8161**

Дата: 28.02.2013

Съставител: .....
МАРИЯ БОЗУКОВА

Ръководител: .....
ПЕРО ЯГОСТИНИ

ПИЕРИК ГРУП ЕООД
гр.с. Гоце Делчев

Финансов отчет,
върху който е издаден
одиторски доклад
.....
Регистриран одитор
Даниел Борисов, №0549

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ПИЕРИК ГРУП ЕООД

ЕИК 101749968

адрес България, гр. ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ, УЛ. ВОЛАК №6

за 1.1.2012 - 31.12.2012

Наименование на разходите		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		198
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	3891	4447
	а) суровини и материали	1576	1878
	б) външни услуги	2315	2569
3	Разходи за персонал, в т.ч.	3453	4093
	а) разходи за възнаграждения	3031	3533
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.	422	560
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	315	377
	а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	315	377
	- разходи за амортизация	315	377
5	Други разходи, в т.ч.	700	681
	а) балансова стойност на продадените активи	373	568
	б)провизии		19
0	*Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5):*	*8359*	*9796*
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	4	6
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	6
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	382	299
0	*Общо финансови разходи (6+7):*	*386*	*305*
8	**Общо разходи за дейността**	**8745**	**10101**
9	**Печалба от обичайна дейност**	**175**	**542**
10	*Извънредни разходи*		
0	**Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+10)**	**8745**	**10101**
11	**Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)**	**175**	**542**
12	*Разходи за данъци*	*(22)*	*(60)*
- Данъци от печалбата		(32)	(57)
- Други		10	(3)
13	**Печалба (11-12)**	**153**	**482**
Всичко (Общо разходи + 12+13)		**8920**	**10643**

Наименование на приходите		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи от обичайна дейност			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	8713	10192
	а) продукция	635	699
	б) стоки	581	336
	в) услуги	7497	9157
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	146	
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.	47	451
0	*Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):*	*8906*	*10643*
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	14	
0	*Общо финансови приходи (5+6+7):*	*14*	*0*
8	**Общо приходи от дейността**	**8920**	**10643**
9	**Загуба от обичайна дейност**	**0**	**0**
10	*Извънредни приходи*		
0	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+10)**	**8920**	**10643**
11	**Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**0**	**0**
12	**Загуба (11+ 12 от раздел А)**	**0**	**0**
Всичко (Общо приходи +12)		**8920**	**10643**

Дата: 28.02.2013

Съставител: ..... МАРИЯ БОЗУКОВА

Ръководител: ..... ПИЕРО АГОСТИНИ

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад

Регистриран одитор Даниел Борутев No 549

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *ПИЕРИК ГРУП ЕООД*

ЕИК *101749968*

адрес *България, гр. ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ, УЛ. ВОЛАК №6*

за *1.1.2012 - 31.12.2012*

(хил. лева)

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	9060	4210	4850	9897	6387	3510
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	2750	(2748)	1	2891	(2890)
3 Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	109	137	(28)	59	214	(155)
4 Други парични потоци от основната дейност	59	2595	(2536)		1856	(1856)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**9230**	**9692**	**(462)**	**9957**	**11348**	**(1391)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		106	(106)		454	(454)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	**0**	**106**	**(106)**	**0**	**454**	**(454)**
В. Парични потоци от финансова дейност			0			
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1774	1586	188	8361	6398	1963
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		270	(270)		167	(167)
3 Плащания на задължения по лизингови договори			0		12	(12)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		4	(4)		6	(6)
5 Други парични потоци от финансовата дейност		71	(71)		66	(66)
Всичко парични потоци от финансовата дейност	**1774**	**1931**	**(157)**	**8361**	**6649**	**1712**
Г. Изменение на паричните средства през периода	**11004**	**11729**	**(725)**	**18318**	**18451**	**(133)**
Д. Парични средства в началото на периода			**860**			**993**
Е. Парични средства в края на периода			**135**			**860**

Дата: . 28.02.2013

Съставител: ..... МАРИЯ БОЗУКОВА

Ръководител: ..... ПИЕРО АГОСТИНИ

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад

Регистриран одитор Даниел Барбев, No 549

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *ПИЕРИК ГРУП ЕООД*

ЕИК *101749968*

адрес *България, гр. ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ, УЛ. ВОЛАК №6*

за *1.1.2012 - 31.12.2012*

(хил. лева)

Показатели		Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени	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**	**2439**							**539**	**(253)**		**2725**
2	Промени в счетоводната политика											0
3	Грешки											0
4	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**2439**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**539**	**(253)**	**0**	**2725**
5	Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансов резултат за текущия период										153	153
7	Разпределения на печалба											0
8	Покриване на загуба											0
9	Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Други изменения в собствения капитал											0
11	**Салдо към края на отчетния период**	**2439**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**539**	**(253)**	**153**	**2878**
12	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13	**Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период**	**2439**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**539**	**(253)**	**153**	**2878**

Дата: 28.02.2013

Съставител: .....
МАРИЯ БОЗУКОВА

Ръководител: .....
ПЬЕРО АГОСТИНИ

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад

Регистриран одитор
Данаил Борутин, No 549

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на *ПИЕРИК ГРУП ЕООД*

ЕИК *101749968*

адрес *България, гр. ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ, УЛ. ВОЛАК №6*

към *31.12.2012*

(хил. лева)

	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 периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана 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***															
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	13			13			13	10	1		11			11	2
	Общо за група I:	**13**	**0**	**0**	**13**	**0**	**0**	**13**	**10**	**1**	**0**	**11**	**0**	**0**	**11**	**2**
II.	***Дълготрайни материални активи***															
1	Земи	518			518			518				0			0	518
2	Сгради	681	405		1086			1086	84	30		114			114	972
3	Машини, производствено оборудване и апаратура	2736	10		2746			2746	2122	231		2353			2353	393
4	Съоръжения и други	333	13	1	345			345	184	53	1	236			236	109
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1090	223	405	908			908				0			0	908
	Общо за група II:	**5358**	**651**	**406**	**5603**	**0**	**0**	**5603**	**2390**	**314**	**1**	**2703**	**0**	**0**	**2703**	**2900**
III.	***Дългосрочни финансови активи***															
0	**Общо за група III:**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV.	***Отсрочени данъци***	**34**	**10**		**44**			**44**				**0**			**0**	**44**
0	**Общ сбор (I+II+III+IV)**	**5405**	**661**	**406**	**5660**	**0**	**0**	**5660**	**2400**	**315**	**1**	**2714**	**0**	**0**	**2714**	**2946**

Дата: 28.02.2013

Съставител: .....
МАРИЯ БОЗУКОВА

Ръководител: .....
ПИЕРО АГОСТИНИ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

2012 година

"ПИЕРИК ГРУП" ЕООД ГР. ГОЦЕ ДЕЛЧЕВ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Фирма:
«ПИЕРИК ГРУП» ЕООД.

Седалище и адрес на управление:
Гр. Гоце Делчев ул. Панаирски ливади – продължение

Предмет на дейност:
Производство на обувки – собствено и на ишлеме.

Собственост:
Частна

Капитал:
Първоначално дружеството е регистрирано с капитал 5 000(Пет хиляди) лева, разпределен в 100(сто дяла, всеки един по 50.00(петдесет) лева на ПИЕРО АГОСТИНИ, но в последствие е извършено преобразуване на Дружеството, като са извършени непарични вноски (земи, сгради, машини, оборудване и др.) в капитала от дружествата - ДЖУЛИ КЪМПАНИ ООД и Пиерик ООД. От 27.12.2007г. капитала на Дружеството е увеличен на 2 438 800 лева, като са приети и двете дружества за съдружници, но през 2009г. месец декември дяловете на двете фирми бяха изкупени от Пиеро Агостини и става едноличен собственик на капитала от 2438800 лева.

Представителство и управление:
Дружеството се представлява и управлява от Пиеро Агостини

История
Първоначално «ПИЕРИК ГРУП» ЕООД, е регистрирано в Благоевградски Окръжен съд с решение №13 от 04.01.2007г вписано в регистър 10 под №7, том/стр, 1/30 по ф.д.ф.д.11/2007г, в предмета на дейност: производство, търговия в страната и в чужбина с всякакви стоки, незабранени със закон, търговско представителство, комисионни, спедиционни, транспортни, лизингови и складови сделки, информационни и рекламни услуги, маркетинг, мениджмънт и операции с ноу-хау, консултантски услуги;

Наличие на клонове:
Фирмата е самостоятелна единица и няма изградени клонове.

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Мисия:
Мисията на "ПИЕРИК ГРУП" ЕООД е да се представи на пазара като стабилно производствено предприятие, с постоянно разширяваща се продуктова листа. Обслужването на клиентите спрямо техните индивидуални изисквания с едно постоянно високо качество на продуктите с тенденция на завладяване на трайни и разрастващи се позиции на пазара за обувки .
"КАЧЕСТВОТО Е СТИЛ ЗА ПРОФЕСИОНАЛИСТИ"

(записва се мотото на компанията)

Мисията и мотото са съобразени с основните елементи на бизнеса, като клиенти, пазари, дейността на фирмата.

Основна дейност	• Производство на обувки
Клиенти	• Настоящи клиенти са фирми от Италия- Imac; Division Igi; Cor Mar; Romit; и от Румъния.
Пазарен обхват	Обхватът на пазара включва клиенти от: • Р България, като е изградена добра дистрибутурска мрежа в страната. • Наши клиенти са и фирми от Италия, Македония, Румъния В бъдеще: • В средносрочен аспект фирмата работи за навлизане в пазарите на страни от ЕС и извъи ЕС
Производствени мощности:	• ПИЕРИК ГРУП ЕООД разполага със собствена производствена база с добре изграден машинен парк необходим за производството на съществуващите продукти. Има и изградено функциониращо звено за внедряване на нови машини и съоръжения, както и за усъвършенстване и подобряване на съществуващите такива. Продължителността на производствения цикъл зависи от сложността на възложената поръчка и от установения график за изпълнение на поръчката от възложителя. Когато производствените мощности на ЕООД "ПИЕРИК ГРУП" са 100% натоварени дружеството възлага част от поръчките на подизпълнители, като „Вито 2005“ ООД-гр. Гоце Делчев и Стип ООД – гр. Ямбол • Производствената мощност на фирмата е 4500 чифта на ден,

ПРОИЗВОДСТВО/КОНТРОЛ НА КАЧЕСТВОТО

1.Производствена структура

Услуги	Относителен дял
Услуги за износ	98 %
Услуги за вътрешен пазар	2 %

2.Сезонност на производствения процес-няма сезонност.

1. **Стратегия за пазарно развитие:**
Управителят на Дружеството има високите амбиции в близките няколко години стратегията на Дружеството да се обосновава на:

- ◇ Максимална ефективност – оптимизиране и развитие на производствените мощности – с цел по **висока производителност и икономичност**.
- ◇ Концентрирана пазарна политика насочена към обслужване браншa обувна промишленост.
- ◇ Реинвестиране и намиране на финансови решения за въвеждане на нови модели;
- ◇ Създаване на ефикасна пазарна политика;
- ◇ Степенуване на целите при определяне на основните насоки;
- ◇ Правилно разпределяне на текущите и бъдещите задачи;
- ◇ Системен подход върху процесите.

Грижа за клиентите

- Да удовлетворяваме потребностите на нашите клиенти и надхвърлим очакванията им не само като качество на продукта и услугата, но и като срокове на доставка;
- Да изграждаме партньорски взаимоотношения с клиентите, да повишим лоялността им, вземайки предвид перспективността и традиции в развитието на бизнеса с тях.
- Да създадем "живот" на клиента, да проследим, предвидим и изпълним нуждите му с минимален ангажимент за него.

Инфраструктура

- Условията и средствата за работа да са адекватни на решаваните задачи по прилагането на модерни информационни и управленски схеми, хардуер и софтуер;
- Да поддържаме жизнеспособна хармонизация и информатизация на работната среда и производителността на труда, осигуряващи конкурентноспособност и постигане на по-добро качество при по-ниски разходи.

Качество на произведения продукт

- Да поддържаме високо качество като незаменима цел при разработване на продуктовата стратегия, тъй като само качественият продукт може да разчита на успех на пазара.

2. **Стратегия на вътрешно развитие**:

Цели:

- Краткосрочни:
  - по отношение на продукта

Основната цел на ръководството и целия екип е поддържане на високо качество като незаменима цел при разработване на продуктовата стратегия, тъй като само качественият продукт може да разчита на успех на пазара.

  - по отношение на персонала:

В Дружеството се приема, че персоналът е основен източник за неговата сила. Целта на ръководството е изграждане на среда, в която всички сътрудници имат шанс и са насърчавани и мотивирани да проявят потенциалните си способности за професионална и творческа изява, като получават максимална удовлетвореност от труда си, самочувствие и гордост, че са част от Дружеството. Създаването на условия за непрекъснато повишаване и поддържане квалификацията на сътрудниците, като се изхожда от максимата: "Качеството е стил за професионалисти"; чрез самоусъвършенстване на вътрешно-организационните взаимоотношения и микровзаимодействията, осъществяване ежедневно от въображението и

ангажираността на сътрудниците, за постигане непрекъснато подобряване и максимални ползи и икономически ефект на Дружеството.

- по отношение на финансовата стабилност:

Задача на целия екип е стриктно наблюдение на разходните пера, подържане на нива на складови наличности близки до потреблението, както и своевременно погасяване на задълженията ни към доставчици и кредитори, и не на последно място своевременно събиране на вземанията на дружеството от клиентите.

- по отношение на клиентите:

Удовлетворяване на потребностите и очакванията на нашите клиенти не само като качество на продукта и услугата, но и като срокове на доставка, партньорски взаимоотношения базирани на лоялността и перспективността в развитието на бизнеса с тях. Създаване на "живот" на клиента, проследяване, предвиждане и изпълнимост на нуждите на клиента с минимлен ангажимент за него.

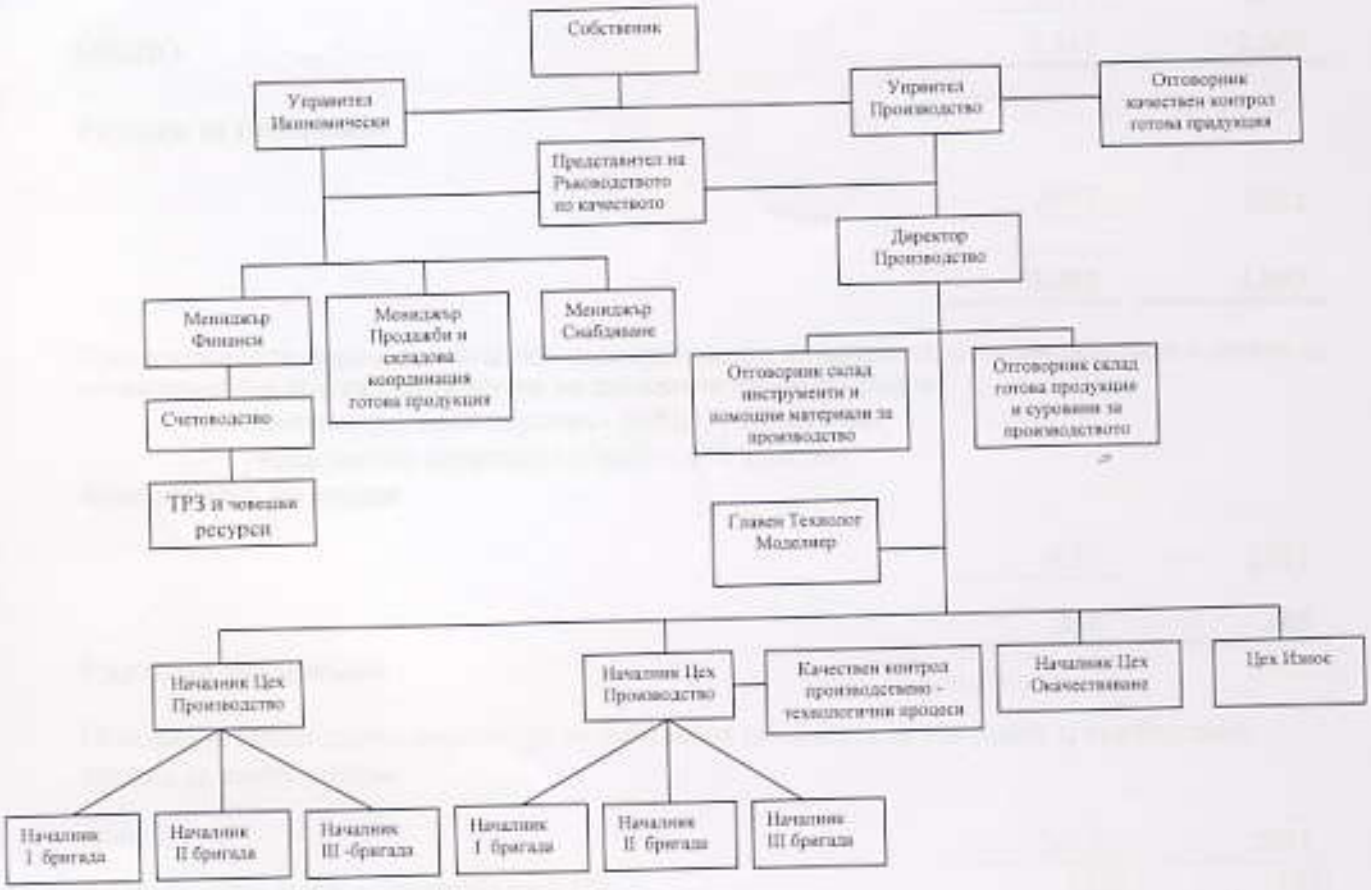
- по отношение на инфраструктурата:

Условията и средствата за работа да са адекватни на решаваните задачи по прилагането на модерни информационни и управленски схеми, хардуер и софтуер.Да поддържаме жизнеспособна хармонизация и информатизация на работната среда и производителността на труда, осигуряващи конкурентноспособност и постигане на по-добро качество при по-ниски разходи.

- Дългосрочни:
  - Повишаване оборотите от продажби:
    - за 2012минимум с 20%
    - за всяка следваща година минимум с 10%

  - Повишаване експортния дял;
    - за 2012 минимум с 20%
    - за всяка следваща година минимум с 10%
  - Увеличаване броя на постоянните клиенти с 3% годишно.

Организационна структура:



Численост и структура на персонала:

	2012
Общо,	**672**

управленски персонал - 2 души
административен персонал - 4 души
работници - 636 души
спомагателен персонал - 30 души

През съответната година Дружеството има:

Приходи

	2012	2011
ОБЩО	**8,760**	**10,643**

Разходи за материали

	2012	2011

ОБЩО	**1,576**	**1,878**

Разходи за външни услуги

	2012	2011
ОБЩО	**2,315**	**2,569**

Разходи за персонала

	2012	2011
	3,453	**4,093**

През настоящата година са изплатени възнаграждения на административния персонал и органи за управление във връзка с изпълнение на функциите им както следва:

- административен персонал (общо) - 52 хил. лв.
- управленски персонал (общо) - 428 хил. лв.

Финансови разходи

	2012	2011
	386	**305**

Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за текущата и предходната година са както следва:

	2012	2011
Разход за текущ данък от печалбата (по ГДД)	(32)	(57)
Приход/разход по отсрочени данъци	10	(3)
Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите	**(22)**	**(60)**

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2012 г. е 10 % (2011г.: 10 %).

Дружеството няма данъчни загуби за приспадане от предходни периоди.

Дълготрайни активи

Амортизационните норми на амортизируемите активи са определени както следва:

	2012	2011
Сгради	4%	4%
Машини, оборудване, апаратура	30%	30%
Компютри, периферни устройства и др.	50%	50%
Автомобили	25%	25%
Стопански инвентар	15%	15%
Програмни продукти	50%	50%

Възприетият стойностен праг на същественост, под който новопридобитите активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

По договор за експлотационен лизинг се използват дълготрайни активи сгради собственост на друго дружество.

Материални запаси

	2012	2011
Общо материални запаси по по-ниската от себестойност и нетна реализируема стойност	**601**	**743**

Материалните запаси се отписват чрез прилагане метода на средно-претеглената стойност.

Парични средства

	2012	2011
Парични средства в банкови сметки	94	188
Парични средства в брой	41	672
	135	**860**

Дружеството няма ограничения за използване на паричните си средства в банки.
Използваният валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута, към датата на баланса, е както следва: 1,95583 BGN/1 Euro.

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният основен капитал е в размер на 2 438 800 лева, разпределени в 48 776 дяла, всеки с номинална стойност от 50 лв. като към 31.12.2011 г. едноличен собственик на капитала е:

	Брой дялове	% -но участие в капитала
Пиеро Агостини	48 776	100
	48 776	**100%**

Капиталът е внесен изцяло.

Заеми и привлечени средства

	2012	2011
Банков кредит - овърдрафт	1,369	1,467
Банков кредит - инвестиционен	1,990	1,702
Общо:	**3,359**	**3,169**

Към 31.12.2012 година Дружеството има подписани следните договори за банкови кредити с търговски банки:

Банков инвестиционен кредит

Дата на сключване на договора - 12.03.2012 година.

Цел: Рефинансиран от друга банка - фабрика в гр. Кюстендил.
Сума на кредита – до 400 000 евро.
Краен срок за издължаване – 06.02.2017 година.
Лихвата по кредита се формира от тримесечен Юрибор плюс 4,0 % надбавка, но не по-малко от 7,85% съвкупна годишна лихва.
Обезпеченията по кредита са както следва:
1/ Ипотека върху недвижим имот в гр. Кюстендил, представляващ двуетажна масивна сграда и УПИ с площ от 1 400 кв. м.
2/ Първа по ред особен залог на машини, производствено оборудване.
3/ Залог на постъпленията на дружеството по сметките в банката – кредитор.
4/ Като солидарни съдлъжници едноличния собственик на капитала – Пиеро Агостини.

Банков оборотен кредит
Дата на сключване на договора - 27.11.2007 година.
Цел: за оборотни средства.
Кредитния лимит е за 500 000 Евро.
Крайния срок за издължаване е до 19.12.2013 година.
Лихвата по кредита се формира от тримесечен Юрибор + 4,0% надбавка, но не по-малко от 7,85%.
Обезпеченията по кредита са както следва:
1/ Първа и втора по ред ипотека на недвижим имот в гр. Гоце Делчев ведно със застроените в имота сгради – производствен цех и склад за материали.
2/ Първи и втори по ред особен залог на машини, производствено оборудване и транспортни средства.
3/ Залог на постъпленията на дружеството по сметките в банката – кредитор.
4/ Блокиран лимит в размер на 585 хил. Евро, съгласно Договор за предоставяне на кредит.
5/ Като солидарни съдлъжници са ситуирани Пиерик ООД и Джули къмпани ООД.

Банков оборотен кредит
Дата на сключване на договора - 15.04.2008 година
Цел: за оборотни средства.
Сума на кредита – до 200 000 евро.
Краен срок за издължаване – 30.06.2013 година.
Лихвата по кредита се формира от 1 седмичен Юрибор плюс надбавка от 8,043 %, но не по-малко от 8,50 % годишен лихвен процент.
Обезпеченията по кредита са както следва:
Юрибор плюс надбавка от 8,043 %, но не по-малко от 8,50 %.
Обезпечение:
1/ Първа по ред ипотека на недвижим имот в гр. Гоце Делчев, собственост на друго дружество.
2/ Запис на заповед за размера на кредита, ведно с дължимите лихви, авалиран от Пиеро Агостини, Джули къмпани ООД, Пиерик ООД, Неврокоп -99 ООД.

Банков оборотен кредит
Дата на сключване на договора – 23.11.2010 година.
Цел: за оборотни средства.
Сума на кредита – до 120 000 евро.
Краен срок за издължаване – 06.12.2016 година.
Лихвата по кредита се формира от тримесечен Юрибор плюс надбавка от 4,00 %, но не по-малко от 7,85 % годишен лихвен процент.
Обезпеченията по кредита са както следва:

1/ Първи по ред особен залог на машини съоръжения и оборудване за обувното производство със стойност не по-малко от 290 хил. лева.
2/ Залог на постъпленията на дружеството по сметките в банката.

Банков револвиращ кредит за банкови гаранции
Дата на сключване на договора – 27.04.2011 година, сключен анекс на 31.05.2012г.
Цел: за издаване на банкови гаранции.
Сума на кредита – до 30 000 евро.
Краен срок за издължаване – 05.05.2014 година.
Лихвата по кредита се формира от тримесечен Юрибор плюс надбавка от 4,00 %, но не по-малко от 7,85 % годишен лихвен процент.
Обезпеченията по кредита са както следва:
1/ Финансово обезпечение чрез прехвърляне на правото на собственост върху сумата от 30 000 евро, блокирани по сметка на кредитополучателя.

Банков инвестиционен кредит
Дата на сключване на договора – 05.05.2011 година.
Цел: покупка на недвижим в гр. Хаджидимово.
Сума на кредита – до 125 000 евро.
Краен срок за издължаване – 06.05.2016 година.
Лихвата по кредита се формира от тримесечен Юрибор плюс надбавка от 4,00 %, но не по-малко от 7,85 % годишен лихвен процент.
Обезпеченията по кредита са както следва:
1/ Договорна ипотека върху недвижим имот в гр. Гоце Делчев, УПИ и сграда, собственост на друго дружество.
2/ Договорна ипотека собствения недвижим имот в гр. Хаджидимово, УПИ и сграда.

Банков инвестиционен кредит
Дата на сключване на договора – 29.06.2011 година.
Цел: покупка на нови машини за шевното производство.
Сума на кредита – до 280 000 евро.
Краен срок за издължаване – 06.07.2016 година.
Лихвата по кредита се формира от тримесечен Юрибор плюс надбавка от 4,00 %, но не по-малко от 7,85 % годишен лихвен процент.
Обезпеченията по кредита са както следва:

1/ Първи по ред особен залог върху закупените машини, финансирани от кредита.

Банков инвестиционен кредит
Дата на сключване на договора – 12.08.2011 година.
Цел: финансиране на дейността.
Сума на кредита – до 50 000 евро.
Краен срок за издължаване – 30 месеца, считано от датата на отпускане, т.е. до 17.02.2014 година.
Лихвата по кредита се формира от шестмесечен Юрибор плюс надбавка от 3,25 %, но не по-малко от 6,95 % годишен лихвен процент.
Обезпеченията по кредита са както следва:
1/ Залог на свои съществуващи и бъдещи вземания по сметката на Дружеството, в същата банка в размер до 50 000 евро.
2/ Първа по ред договорна ипотека върху УПИ в с. Усойка, обл. Кюстендил, с площ 730 кв.м., с находящите се в имота сгради.
3/ Първа по ред договорна ипотека върхуу поземлен имот в гр. Благоевград, с площ 1002 кв.м. със земеделско предназначение.

4/ Издадена Запис на заповед на предявяване на стойност 50 000 евро, авалирана от Пиеро Агостини.

Банков инвестиционен кредит

Дата на сключване на договора – 29.09.2011 година.
Цел: финансиране на дейността.
Сума на кредита – до 330 000 евро.
Краен срок за издължаване – 09.10.2017 година.
Лихвата по кредита се формира от шестмесечен Юрибор плюс надбавка от 3,25 %, но не по-малко от 6,95 % годишен лихвен процент.
Обезпеченията по кредита са както следва:
1/ Първи по ред особен залог върху стоки в оборот-суровини, материали и готова продукция.
2/ Залог на свои съществуващи и бъдещи вземания по сметките, открити в банката кредитор.
3/ Законна ипотека върху поземлен имот в гр. Кюстендил, ведно с построена в имота сграда.

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2012 г. е 10 % (2011 г.: 10 %).

Дружеството няма данъчни загуби за приспадане от предходни периоди.

Всяко едно функциониращо дружество е изложено на определени рискове които оказват въздействие върху резултатите от дейността му.

СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

- **Макроикономически рискове:**

– като рисков фактор за дейността на дружеството може да се посочи повишаване цените на поливинилхлорида на световния и европейския пазар

Валутен риск:

– като рисков фактор за дейността на дружеството може да се посочи и предстоящото приемане на еврото като парична единица в България и свързаните с това стресови промени на цените и покупателната способност на населението.

НЕСИСТЕМАТИЧНИ (МИКРОИКОНОМИЧЕСКИ) РИСКОВЕ

Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива – отраслов риск, касаещ несигурностите в развитието на отрасъла, в който попада даденото дружество и общ фирмен риск, произтичащ от спецификите на конкретното дружество.

ФИРМЕНИ ПОЛИТИКИ

Политиката на "ПИЕРИК ГРУП" ЕООД е насочена към позиционирането на Дружеството като предпочитан и надежден производител на обувки, което постигаме чрез комплексно, качествено и в срок изпълнение на поръчките и договорите с нашите клиенти.
Фирмата ни не се занимава с иновационна дейност.

Продуктова политика

Ръководството на Дружеството осигурява ефективното и ефикасното протичане на процесите за създаването на продукта, а също така определя и спомагателните процеси и на други взаимосвързани процеси и дейности, така че Дружеството да създаде

предпоставки за удовлетворяване на неговите заинтересовани страни – клиент, доставчици, сътрудници и т. н.
След получаването на запитвания от клиентите, Ръководството на Дружеството проверява изпълнимостта на потенциалните поръчки, основавайки се на следните критерии:
Вземайки предвид търсенето на продуктите от постоянната номенклатура на дружеството се изработват дадени количества, които се съхраняват на склад, което спомага за своевременното изпълнение на подадена заявка.

Пласментна политика
Редът за извършване на оценка пригодността на доставчиците, информация за закупуването, съставянето на заявки за доставка на материали, комплектоващи изделия и услуги, които да изпълнят потребностите и очакванията на Дружеството, както и на заинтересованите страни, проверка на закупения продукт и рекламациите на несъответстваща доставка е регламентиран в Документооборота на фирмата.
Въз основа на опита на Дружеството при доставка на продукти/услуги, е съставен списък "Списък на одобрените доставчици" в две части – "Списък на одобрените доставчици за материали" и "Списък на одобрените доставчици за услуги".
Оценката и избора на доставчиците се извършва от комисия в състав: Управителя, Представителя на Ръководството по качеството и Техническото ръководство, която ежегодно прави задълбочен анализ и оценка за техните възможности да доставят продукт/услуга, които съответстват на изискванията на Дружеството.

- Постоянно и системно инвестиране в обучението, мотивацията и осигуряване възможности за професионална удовлетвореност и приемственост в работата на служителите.

Органите за управление на ПИЕРИК ГРУП ЕООД декларират че:
- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет
- Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет
- Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и незачитането и несъобразяването с правната уредба би се отразило съществанно върху счетоводния отчет
- Дружеството притежава задоволителни права върху всички свои активи и не са налице искове или тежести върху имуществото, а ако съществуват такива, същите се отразяват в доклада за дейността и оповестяват.

УПРАВИТЕЛ:
/ПИЕРО АГОСТИНИ/

ПИЕРИК ГРУП ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обща информация

ПИЕРИК ГРУП ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено с решение №13/04.01.2007 по фирмено дело 11/2007 г. на Благоевградски окръжен съд окръжен съд.

Седалище и адрес на управление: гр. Гоце Делчев, ул. Волак № 6

Единен идентификационен код:101749968

Основната дейност на Дружеството е обувно производство

Самостоятелният финансов отчет на ПИЕРИК ГРУП ООД за годината, приключваща на 31 декември 2012 г., е одобрен за издаване съгласно решение на Управителя от 12.02.2013 г.

Средната численост на персонала към 31 декември на настоящата година е 672 души, разпределени в категории, както следва:

- управленски персонал - 2 души
- административен персонал - 4 души
- работници - 636 души
- спомагателен персонал - 30 души

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена, като в определени случаи са възможни и оценки на определени активи и пасиви по справедлива стойност, които се оповестяват на съответните места по-нататък.
Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Сравнителни данни

В настоящите финансови отчети са представени и данните от предходната година. В определени случаи са възможни прекласификации на тези данни с цел по-добра съпоставимост.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обобщение на съществените счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.
Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.
Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.
Амортизациите се изчисляват на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.
Дълготрайните материални активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване, или при освобождаване от тях. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.
В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.
Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.
Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата (ако има такива) и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.
Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.
Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност.
Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Финансови инструменти

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

- заеми и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) и разходите по извършване на сделката с финансови инструменти.

След първоначалното признаване се оценяват по справедлива стойност финансовите активи, класифицирани като финансови активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ефективната лихва, инвестиции, държани до настъпване на падеж, и заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив, или на група от финансови активи.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преоценка, по заключителния курс към 31 декември, на паричните позиции в чуждестранна валута като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преоценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Материални запаси

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща разходите по закупуване или преработка, и всички други преки разходи, свързани с придобиването. Във финансовите отчети се представят по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой.

Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност с използване метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за приходите и разходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове.
Условните активи не се признават, а само се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.
Дружеството оповестява условните задължения, които не се признават като пасиви, защото не е потвърдено задължение на предприятието, което би могло да доведе до изтичане на ресурси.

Лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.
Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг.
Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.
При експлоатационни лизингови договори се отчитат, като разходи за външни услуги, начислените наемни вноски.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.
Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към балансовата дата.

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Приходи

	2012	2011
Услуги – шиене на ишлеме	7,497	9,157
Продажба на продукция - обувки	635	699
Продажба на стоки-обувки, чанти и други	581	336
Други продажби	47	451
ОБЩО	**8,760**	**10,643**

Разходи за материали

	2012	2011
Разходи за основни материали	1,389	1,656
Разходи за резервни части	40	84
Разходи за ел. енергия	124	114
Административни материали	6	8
Разходи за вода	17	16
ОБЩО	**1,576**	**1,878**

Разходи за външни услуги

	2012	2011
Разходи за услуги – шиене на ишлеме	1,164	1,219
Разходи за транспорт	326	432
Разходи за наем	227	223
Разходи за ремонти	3	23
Куриерски услуги	25	41
Разходи за телефони	30	51
Разходи за застраховки	49	44
Други	491	536
ОБЩО	**2,315**	**2,569**

През годината са начислени суми за предоставяните одиторски услуги от регистрираните одитори на дружеството в размер на 6 хил. лв.

Разходи за персонала

	2012	2011
Възнаграждения	3,136	3,574
Социални осигуровки	441	567
Начислени неползвани отпуски	(105)	(41)
Начислени осигуровки за неползвани отпуски	(19)	(7)
	3,453	**4,093**

През настоящата година са изплатени възнаграждения на административния персонал и органи за управление във връзка с изпълнение на функциите им както следва:

- административен персонал (общо) - 52 хил. лв.
- управленски персонал (общо) - 428 хил. лв.

Финансови разходи

	2012	2011
Административни разходи и лихви	40	59
Разходи за лихви по банкови кредити	274	180
Разходи за банкови такси и комисиони	68	60
Отрицателни валутни курсови разлики	4	6
	386	**305**

Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за текущата и предходната година са както следва:

	2012	2011
Разход за текущ данък от печалбата (по ГДД)	(32)	(57)
Приход/разход по отсрочени данъци	10	(3)
Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	**(22)**	**(60)**

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2012г. е 10 % (2011 г.: 10 %).

Дружеството няма данъчни загуби за приспадане от предходни периоди.

Дълготрайни активи

Амортизационните норми на амортизируемите активи са определени както следва:

	2012	2011
Сгради	4%	4%
Машини, оборудване, апаратура	30%	30%
Компютри, периферни устройства и др.	50%	50%
Автомобили	25%	25%
Стопански инвентар	15%	15%
Програмни продукти	50%	50%

Възприетият стойностен праг на същественост, под който новопридобитите активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.
По договор за експлоатационен лизинг се използват дълготрайни активи сгради собственост на друго дружество.
По договори за банкови кредити са учредени договорни ипотеки върху недвижими имоти с отчетна стойност – 919 хил. лв, сгради с отчетна стойност 779 хил.лв., дълготрайни активи в процес на изграждане с отчетна стойност 663 хил. лв.
Във връзка със задължения към данъчната администрация е направен и залог на сграда с отчетна стойност 277 хил. лв.
По договори за банкови кредити са направени особени залози на машини, производствено оборудване и транспортни средства. По направените описи тези дълготрайни активи са с отчетна стойност 1,558 хил.лв.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
към датата на описа.

Материални запаси

	2012	2011
Основни материали (по себестойност)	242	397
Стоки (по себестойност)	355	346
Минус: Натрупана обезценка на стоки	-	-
Стоки (по себестойност/нетна реализируема стойност)	597	346
Предоставени аванси	4	-
Общо материални запаси по по-ниската от себестойност и нетна реализируема стойност	**601**	**743**

Материалните запаси се отписват чрез прилагане метода на средно-претеглената стойност.
Като обезпечение по банкови кредити са заложени стоки в оборот-суровини, материали и готова продукция

Търговски и други вземания

	2012	2011
Търговски вземания - брутно	725	1,517
Минус: Натрупана обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания	(154)	(154)
Търговски вземания - нетно	571	1,363
Други вземания	4,129	2,026
Данъци за възстановяване - ДДС	46	159
ОБЩО:	**4,746**	**3,548**

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане до 30 дни.
Във връзка с отпуснати банкови кредити има направени залози върху вземанията.

Парични средства

	2012	2011
Парични средства в банкови сметки	94	188
Парични средства в брой	41	672
	135	**860**

Във връзка с отпуснати банкови заеми, Дружеството има ограничения за използване на паричните си средства в банките, под формата на блокирани лимити, в размер на 645 хил. евро. Наложени са ограничения и от органите на НАП за използване на средствата по разплащателните сметки, заради невнесени в срок осигуровки. Има издадено разрешение за неотложни плащания.

Използваният валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута, към датата на баланса, е както следва: 1,95583 BGN/1 Euro.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният основен капитал е в размер на 2 438 800 лева, разпределени в 48 776 дяла, всеки с номинална стойност от 50 лв. като към 31.12.2012 г. едноличен собственик на капитала е:

	Брой дялове	% -но участие в капитала
Пиеро Агостини	48 776	100 %
	48 776	**100%**

Капиталът е внесен изцяло.

Заеми и привлечени средства

	2012	2011
Банкови кредити - овърдрафти	1,369	1,467
Банкови кредити - инвестиционни	1,990	1,702
	3,359	**3,169**

Общо:

Към 31.12.2012 година Дружеството има подписани следните договори за банкови кредити с търговски банки:

Банков инвестиционен кредит
Дата на сключване на договора - 12.03.2012 година.
Цел: Рефинансиран от друга банка - фабрика в гр. Кюстендил.
Сума на кредита – до 400 000 евро.
Краен срок за издължаване – 06.02.2017 година.
Лихвата по кредита се формира от тримесечен Юрибор плюс 4,0 % надбавка, но не по-малко от 7,85% съвкупна годишна лихва.
Обезпеченията по кредита са както следва:
1/ Ипотека върху недвижим имот в гр. Кюстендил, представляващ двуетажна масивна сграда и УПИ с площ от 1 400 кв. м.
2/ Първа по ред особен залог на машини, производствено оборудване.
3/ Залог на постъпленията на дружеството по сметките в банката – кредитор.
4/ Като солидарни съдлъжници едноличния собственик на капитала – Пиеро Агостини.

Банков оборотен кредит
Дата на сключване на договора - 27.11.2007 година.
Цел: за оборотни средства.
Кредитния лимит е за 500 000 Евро.
Крайния срок за издължаване е до 19.12.2013 година.
Лихвата по кредита се формира от тримесечен Юрибор + 4,0% надбавка, но не по-малко от 7,85%.
Обезпеченията по кредита са както следва:
1/ Първа и втора по ред ипотека на недвижим имот в гр. Гоце Делчев ведно със застроените в имота сгради – производствен цех и склад за материали.
2/ Първи и втори по ред особен залог на машини, производствено оборудване и транспортни средства.
3/ Залог на постъпленията на дружеството по сметките в банката – кредитор.
4/ Блокиран лимит в размер на 585 хил. Евро, съгласно Договор за предоставяне на кредит.
5/ Като солидарни съдлъжници са ситуирани Пиерик ООД и Джули къмпани ООД.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Банков оборотен кредит
Дата на сключване на договора - 15.04.2008 година
Цел: за оборотни средства.
Сума на кредита – до 200 000 евро.
Краен срок за издължаване – 30.06.2013 година.
Лихвата по кредита се формира от 1 седмичен Юрибор плюс надбавка от 8,043 %, но не по-малко от 8,50 % годишен лихвен процент.
Обезпеченията по кредита са както следва:
Юрибор плюс надбавка от 8,043 %, но не по-малко от 8,50 %.
Обезпечение:
1/ Първа по ред ипотека на недвижим имот в гр. Гоце Делчев, собственост на друго дружество.
2/ Запис на заповед за размера на кредита, ведно с дължимите лихви, авалиран от Пиеро Агостини, Джули къмпани ООД, Пиерик ООД, Невроком -99 ООД.

Банков оборотен кредит
Дата на сключване на договора – 23.11.2010 година.
Цел: за оборотни средства.
Сума на кредита – до 120 000 евро.
Краен срок за издължаване – 06.12.2016 година.
Лихвата по кредита се формира от тримесечен Юрибор плюс надбавка от 4,00 %, но не по-малко от 7,85 % годишен лихвен процент.
Обезпеченията по кредита са както следва:
1/ Първи по ред особен залог на машини съоръжения и оборудване за обувното производство със стойност не по-малко от 290 хил. лева.
2/ Залог на постъпленията на дружеството по сметките в банката.

Банков револвиращ кредит за банкови гаранции
Дата на сключване на договора – 27.04.2011 година, сключен анекс на 31.05.2012г.
Цел: за издаване на банкови гаранции.
Сума на кредита – до 30 000 евро.
Краен срок за издължаване – 05.05.2014 година.
Лихвата по кредита се формира от тримесечен Юрибор плюс надбавка от 4,00 %, но не по-малко от 7,85 % годишен лихвен процент.
Обезпеченията по кредита са както следва:
1/ Финансово обезпечение чрез прехвърляне на правото на собственост върху сумата от 30 000 евро, блокирани по сметка на кредитополучателя.

Банков инвестиционен кредит
Дата на сключване на договора – 05.05.2011 година.
Цел: покупка на недвижим в гр. Хаджидимово.
Сума на кредита – до 125 000 евро.
Краен срок за издължаване – 06.05.2016 година.
Лихвата по кредита се формира от тримесечен Юрибор плюс надбавка от 4,00 %, но не по-малко от 7,85 % годишен лихвен процент.
Обезпеченията по кредита са както следва:
1/ Договорна ипотека върху недвижим имот в гр. Гоце Делчев, УПИ и сграда, собственост на друго дружество.
2/ Договорна ипотека собствения недвижим имот в гр. Хаджидимово, УПИ и сграда.

Банков инвестиционен кредит
Дата на сключване на договора – 29.06.2011 година.
Цел: покупка на нови машини за шевното производство.
Сума на кредита – до 280 000 евро.
Краен срок за издължаване – 06.07.2016 година.
Лихвата по кредита се формира от тримесечен Юрибор плюс надбавка от 4,00 %, но не по-малко от 7,85 % годишен лихвен процент.
Обезпеченията по кредита са както следва:

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
1/ Първи по ред особен залог върху закупените машини, финансирани от кредита.

Банков инвестиционен кредит
Дата на сключване на договора – 12.08.2011 година.
Цел: финансиране на дейността.
Сума на кредита – до 50 000 евро.
Краен срок за издължаване – 30 месеца, считано от датата на отпускане, т.е. до 17.02.2014 година.
Лихвата по кредита се формира от шестмесечен Юрибор плюс надбавка от 3,25 %, но не по-малко от 6,95 % годишен лихвен процент.
Обезпеченията по кредита са както следва:
1/ Залог на свои съществуващи и бъдещи вземания по сметката на Дружеството, в същата банка в размер до 50 000 евро.
2/ Първа по ред договорна ипотека върху УПИ в с. Усойка, обл. Кюстендил, с площ 730 кв.м., с находящите се в имота сгради.
3/ Първа по ред договорна ипотека върхуу поземлен имот в гр. Благоевград, с площ 1002 кв.м. със земеделско предназначение.
4/ Издадена Запис на заповед на предявяване на стойност 50 000 евро, авалирана от Пиеро Агостини.

Банков инвестиционен кредит
Дата на сключване на договора – 29.09.2011 година.
Цел: финансиране на дейността.
Сума на кредита – до 330 000 евро.
Краен срок за издължаване – 09.10.2017 година.
Лихвата по кредита се формира от шестмесечен Юрибор плюс надбавка от 3,25 %, но не по-малко от 6,95 % годишен лихвен процент.
Обезпеченията по кредита са както следва:
1/ Първи по ред особен залог върху стоки в оборот-суровини, материали и готова продукция.
2/ Залог на свои съществуващи и бъдещи вземания по сметките, открити в банката кредитор.
3/ Законна ипотека върху поземлен имот в гр. Кюстендил, ведно с построена в имота сграда.

Търговски и други задължения

	2012	2011
Провизии и сходни задължения	154	154
Задължения към доставчици и клиенти	1,078	995
Задължения към персонала	397	498
Задължения към осигурителни предприятия	587	622
Данъчни задължения	99	121
Други задължения	31	31
ОБЩО:	**2,346**	**2,421**

Условията на посочените по-горе финансови задължения са както следва:

- Търговските задълженията не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 30 дневен срок;
- Данъчните задължения не са лихвоносни, защото се уреждат в законово установените срокове;
- Другите задължения не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 30 дневен срок.

Доходи за персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест брутни месечни заплати в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служителят е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две брутни месечни заплати. Предвид възрастовите нива и прослужения стаж е преценено, че тези задължения са несъществени и не са начислявани суми, касаещи доходи на персонала при пенсиониране.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обезценка на активи

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти.
Няма суми, включени в отчета за приходите и разходите, дължащи се на възстановени загуби от обезценка.

Оповестяване на свързани лица

Дружеството се контролира от Пиеро Агостини. Общата сума на сделките със свързани лица (включително и сделките с управленския и административен персонал) и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

в хил. лв. с ДДС

Контрагент	Вид на сделката	Продажби на свързани лица	Покупки от свързани лица	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
Пиерик ООД	стоки/услуги	-	14	-	65
Неврокоп 99 ООД	стоки/услуги	-	180	-	76
					141

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени.
По договори за контрол и управление са изплатени суми в размер на 428 хил.лв.

Изплатени дивиденти

През 2012 година Дружеството не е разпределяло дивидент.

Условни задължения

Към 31.12.2012 са приети на съхранение материални запаси от клиенти за шиене на сан в размер на 1,277 хил. лева. Създадени са условия за опазване на тези материални запаси и е преценено, че ще са налице условия за провизирането им.

Не са възниквали други условни задължения изискващи оповестяване.

Условни активи

През настоящата година не са възниквали събития или обстоятелства изискващи оповестяване на условни активи.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства, и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи, като например търговски вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на финансовите си пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Дружеството се стреми да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструмент както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки и в брой.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро. Доколкото курса на лева е фиксиран спрямо еврото, Дружеството не е изложено на значим валутен риск.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12.2012 г.

