

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ГФО - 2011 год.

На "ПИМ" АД, гр. София

1. Учредяване и регистрация.

"ПИМ" АД е акционерно дружество, регистрирано в Софийски градски съд на 16.05.1996 г., чрез преобразуване от ЕООД в ЕАД с държавно имущество. С решение на СГС от 16.04.1997 г. дружеството е преобразувано в АД и са извършени промени в Устава на Дружеството. Дружеството е с едностепенна система на управление. Предметът на дейност на дружеството е производство на лакирана и литолакирана ламарина и алуминиеви листа, луксозни литографираны (метални) опаковки, метало-амбалажни изделия, рекламна дейност, консултации и експертни услуги в областта на печата на метални листа, полиграфически фотоуслуги, външна търговия с произведената продукция, транспортна и спедиторска дейност.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството е съобразило начина на воденето на счетоводната си отчетност с промените в Закона за счетоводството и Националният счетоводен стандарт.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност, както е посочено на съответните места. Всички данни за 2010г. и 2011 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.2. Сравнителни данни

Някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета на паричния поток, представени във финансовия отчет за 2010 год., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2011 год.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки.

Приложението на НСФОМСП изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и определяне на 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.

2.4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.4.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Някои от ДМА са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство до края на 2001 г., при което е формиран преоценъчен резерв.

2.4.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.4.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценени по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглена цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.4.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, в чуждестранна валута – по заключителният курс на БНБ към 31.12.2011 г.

2.4.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителният курс на БНБ към 31.12.2011 г.

2.4.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2011 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 197790 лв. и е разпределен в 19779 бр.поименни акции, всяка с номинална стойност от 10,00 лв. Структурата на основния капитал на дружеството към 31.12.2010 г. е както следва:

АКЦИОНЕРИ (юридически и физически лица)	Брой акции	Процент от Капитала
1. Холдинг "Света София" АД	11779	59,55%
2. "Екип 98 Холдинг" АД	5202	26,30%
3. Физически лица	2798	14,15%
Общо:	19779	100%

2.4.7. Краткосрочните и дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, в чуждестранна валута – по заключителният курс на БНБ към 31.12.2011 г.

2.5. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейния метод. По групи активи са прилагани следните норми:

ДМА	% амортиз.	
Масивни сгради	25 години	4
Машини, произв.оборудване	3.3 години	30
Транспортни ср-ва. без автомоб.	6.8 години	10
Компютри	2 години	50
Автомобили	4 години	25
Всички останали	6.8 години	15

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на група активи. Амортизационните норми са

определени на базата на промени в нормативната база и не се различават от тези използвани през 2005 г.

2.6. Признаване на приходите и разходите.

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по митническия курс към датата на начисляването.

2.7. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство Дружеството не дължи данък върху печалбата, тъй като за 2011 год. същото е реализирало загуба.

3. През отчетната година дружеството има съучастие в две търговски дружество, както следва:

1. в "Арт метъл трейдинг" ООД – дружеството е съдружник със 2550.00 лева внесена парична вноска, която е 51% от регистрирания капитал на "Арт метъл трейдинг" ООД. По смисъла на законодателството Дружеството е дъщерно на фирма "ПИМ" АД, след като фирмата притежава над 51% от капитала.
2. в "Делфика тур" АД, - апортна вноска земя, на стойност 1 886 110.00 лева, което представлява 36,25 % от капитала на "Делфика тур" АД

4. Материални запаси х.лв.

	31.12.2010 г.	31.12.2011г.
Готова продукция	21	33
Незавършено производство		
Материали и суровини /стоки/	103	90
Общо:	124	123

5. Вземания х.лв.

	31.12.2010 г.	31.12.2011 г.
Вземания от клиенти и доставчици	103	79
Вземания от свързани лица		
Съдебни вземания	2	2
Данъци за възстановяване	15	
Други вземания	0	
Общо:	120	81

6. Парични средства х.лв.

	31.12.2010 г.	31.12.2011 г.
Парични средства в лева	21	80
Парични средства в ч.валута	0	0
Общо:	21	80

7. Дългосрочни пасиви х.лв.

Дружеството има получен заем от фирма "Делфика тур" АД в размер на 127645.66 лева – към 31,12,2011г.

8. Текущи запаси х.лв.

	31.12.2010 г.	31.12.2011 г.
Задължения към св.предприятия	318	412
Задължения по търговски заеми	165	128
Задължения към доставчици и клиенти	293	226
Задължения към персонала	47	44
Задължения към социално осигур.	51	53
Задължения за други данъци	15	18
Други кредитори	74	170
Общо:	963	1061

9. Приходи от дейността х.лв.

	31.12.2010 г.	31.12.2011г.
Продажба на материали	19	18
Продажба на готова продукция	563	490
Продажба на стоки за препродажба	1	22
Предоставени услуги	2	8
Наеми	31	48
Други приходи	0	90
Общо:	616	676

10. Разходи за персонала х.лв.

	31.12.2010г.	31.12.2011г.
Разходи за заплати	148	103
Разходи за социално осигуряване	22	18
Общо:	170	121

11. Разходи за данъци / х.лв. /

Дружеството е на счетоводна загуба в размер на 62016,02 лв. и няма отчетени данъци.

12. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Извършени сделки със свързани лица:

12.1. Дружеството има получен паричен заем от 180 х.лв. от "Делфика тур" АД. Към 31.12.2011г. задължението на "ПИМ" АД към "Делфика тур" АД е : остатък по главница – 127645,66 х.лв.; Задължение към Холдинг "Света София" АД – 412 х.лв.

13. Събития след датата на баланса

Дружеството няма събития след датата на баланса.

Съставител:
(Н.Демирева)

Изп.Директор:
(Ив.Димитров)

София
29.03.2012 г.



СТАТУТ И УПРАВЛЕНИЕ НА АД "ПИМ" АД

ДОКЛАД

ЗА

ДЕЙНОСТТА НА "ПИМ" АД

Показател	Единица	Прогноза за 2011 г.
1. Продажба на продукция	млн. лв.	120
2. Оборотна сума	млн. лв.	175
Общо:		195

ПРОГНОСТИЧЕН ДОКЛАД

2011 ГОД.

През 2011 г. "ПИМ" АД планира да реализира продажби на продукция в стойност от 120 млн. лв. и оборотна сума в стойност от 175 млн. лв. Показателите са изготвени въз основа на данните за продажби за 2010 г. и прогноза за 2011 г. за продажби на продукция.

Прогнозата за продажбите на продукция за 2011 г. е изготвена на базата на данните за продажби за 2010 г. и прогноза за 2011 г. за продажби на продукция.

Средната годишна продажба на продукция за 2011 г. е изготвена въз основа на данните за продажби за 2010 г. и прогноза за 2011 г. за продажби на продукция.

Оборотната сума за 2011 г. е изготвена въз основа на данните за оборотна сума за 2010 г. и прогноза за 2011 г. за оборотна сума.

Данните за продажби на продукция за 2011 г. са изготвени въз основа на данните за продажби за 2010 г. и прогноза за 2011 г. за продажби на продукция.

Данните за оборотна сума за 2011 г. са изготвени въз основа на данните за оборотна сума за 2010 г. и прогноза за 2011 г. за оборотна сума.

Данните за продажби на продукция за 2011 г. са изготвени въз основа на данните за продажби за 2010 г. и прогноза за 2011 г. за продажби на продукция.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

През 2011 г. "ПИМ" АД планира да реализира продажби на продукция в стойност от 120 млн. лв. и оборотна сума в стойност от 175 млн. лв.

ОБЕМ И СТРУКТУРА НА ПРОДАЖБИТЕ

Прогнозата за продажбите на продукция за 2011 г. е изготвена въз основа на данните за продажби за 2010 г. и прогноза за 2011 г. за продажби на продукция.

София – март.2012 г.

СТАТУТ И УПРАВЛЕНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2011 г. "ПИМ" АД функционира като акционерно дружество с едностепенна система на управление. Дружеството се управлява от Съвет на Директорите в състав: Изп. Директор - г-н Иван Димитров, "Ведар консулт" ЕООД- представявано от г-н Марияна Димитрова и "Персей трейдинг" ЕООД- представявано от Вълкана Станкова.

Акциите на дружеството към 30.12.2011 г. са общо 19779 бр. с номинална стойност 10,00 лева.

Разпределението им към 30.12.2011 г. е както следва:

АКЦИОНЕРИ (юридически и физически лица)	Брой акции	Процент от Капитала
1. Холдинг "Света София" АД	11779	59.55%
2. "Екип 98 Холдинг" АД	5202	26,30%
3. Физически лица	2798	14,15%
Общо:	19779	100%

ПРОИЗВОДСТВЕНА ДЕЙНОСТ

През 2011г. "ПИМ" АД продължи да се развива в съответствие с утвърдената бизнес-програма за развитие и специализация на дружеството в областта на художествената метална литография и производството на метални опаковки.

Приходите на дружеството за 2011г., са в размер на 676 х.лв.: от продукция – 490 х.лв., стоки – 22х.лв., от услуги-8 х.лв. и други 156 х.лв.,

Основното технологично оборудване на фирмата е доставено през 60-те и 70-те години и до голяма степен е физически и морално остаряло. Необходимо е да се продължи обновяването на технологичният парк в т.ч. с машини и съоръжения за нови крайни изделия.

Основните изводи от дейността на дружеството през отчетния период, са както следва:

Първо: Продължи успешното коопериране с фирми с незавършен цикъл на производство на метален амбалаж: "Бодекс" ООД; МК "Експрес" ООД, "Арт метал трейдинг" ООД, "Капс – Ловеч" АД и др./.

Второ: През изминалата 2011 значително бе увеличен обема на производство и реализация на капачки тип "Омния", предназначени предимно за "Кауфланд България" ЕООД, спрямо 2010год.

Трето: Намален бе обема на производство и реализация на лакирана и литолакирана ламарина предназначена за "Бодекс" ООД

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

През 2011 г. размера на разходите превишава приходите на дружеството с 62 х.лв., което води до формиране на загуба от 62 х.лв.

ОБЕМ И СТРУКТУРА НА ПРИХОДИТЕ

Основната част от паричните постъпления на дружеството са приходите от основната дейност.

Налице е увеличение на запасите от готова продукция, а именно:

Салдо на 01.01.2011 г. - 21 х.лв.

Салдо на 30.12.2011 г. - 33 х.лв.

През отчетния период е налице намаление на запасите от материали, а именно:

Материали :

Салдо на 01.01.2011 г. - 102 х.лв.

Салдо на 30.12.2011 г. - 90 х.лв.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Сумата на краткосрочните задължения е 1061 х.лв. в това число:

- | | | |
|-------------------------------|---|-----------|
| 1. Задължения към доставчици | - | 236 х.лв. |
| 2. Задължения към персонала | - | 44 х.лв. |
| 3. Данъчни задължения | - | 18 х.лв. |
| 4. Задължения към соц.осигур. | - | 53 х.лв. |
| 6. Други задължения | - | 170 х.лв. |
| 7. Краткосрочни заеми | - | 128 х.лв. |
| 8. Към свързани предприятия | - | 412 х.лв. |

от тях всички са със степен на изискуемост до 1 година.

ВЗЕМАНИЯ

Суми на краткосрочни вземания - 81 х.лв.

В т.ч. от продажби - 79 х.лв.

Съдебни вземания - 2 х.лв.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства в банкови сметки са 80 х.лв..

Резултатите от изчисленията показват, че акционерното дружество губи част от финансовата си автономност. Задължения към Банки и други институции няма.

Дружеството е ликвидно.

Съставител:.....

(Н.Демирева)

Изп. Директор:

(Ив.Димитров)

