

БАЛАНС

ПАНТЕЛЕЕВ Е ООД

към

Е И К :

103972279

31.12.2008 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи							
3. Търговска репутация				IV. РЕЗЕРВИ			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви			
--- земи				Общо за група IV :			
--- сгради				V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба		53	29
3. Съоръжения и други ДМА		23	31	--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		56		Общо за група V :		53	29
Общо за група II :		79	31				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		230	192
1. Акции и дялове от предприятия в група				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		288	226
2. Предоставени заеми на предприятия в група							
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
6. Други заеми				--- отсрочени данъци			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.				3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за група III :							
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		79	31				
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигационни заеми с отд. посочване на конвертируемите, в т.ч.			
1. Материали и суровини		1	1	до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		169	128	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			93

до 1 година	128	169			93
над 1 година					
Общо по група I :					
до 1 година	129	170			
над 1 година					
II. ВЗЕМАНЯ					
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:					
над 1 година	92	95			133
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:					
над 1 година					
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:					
над 1 година					
4. Други вземания, в т.ч.:		29			
над 1 година					
Общо по група II :					
до 1 година	101	124			
над 1 година					
III. ИВЕСТИЦИИ					
1. Акции и дялове на предприятия от група					
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.					37
3. Други инвестиции					1
до 1 година					1
над 1 година					
Общо по група III :					
до 1 година					17
над 1 година					17
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА					
1. Парични средства в брой	227	131			3
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		95			3
Общо по група IV :					
до 1 година	227	226			16
над 1 година					16
Общо за РАЗДЕЛ "В" :					
до 1 година	457	520			263
над 1 година					263
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ					
до 1 година	1	2			
над 1 година					
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)					
до 1 година	489	601			489
над 1 година					

Дата: 20 03 2009

Съставител: *Р. Милев*

Ръководител: *Пантелеев*



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ПАНТЕЛЕЕВ Е ООД

към 31. 12. 2008 година

Е И К :

103972279

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
А.РАЗХОДИ		Текуща година	Предх. година	Б.ПРИХОДИ		Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		2166	1947
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		424	405	а) Продукция			
а) суровини и материали		94	101	б) Стоки		1510	1412
б) външни услуги		330	304	в) Услуги		656	535
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		352	271	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		295	220				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		57	51	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		12	5	4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		12	5	- приходи от финансираня			
- разходи за амортизация		12	5				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		2166	1947
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		1116	1047	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		1103	1037	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		13	10				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		1904	1728				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		6	6	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		1	2	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		5	4	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		256	213	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		1910	1734	Общо Приходи		2166	1947
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		256	213	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		26	21				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		230	192	11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		2166	1947	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		2166	1947

гр.ВАРНА, 20 03 2009 год.

Съставител:



Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД**ПАНТЕЛЕЕВ Е ООД****01.01.2008 - 31.12.2008****Е И К :****103972279**

(хил.лв.)

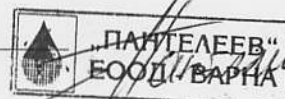
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2419	2554	(135)	2120	1626	494
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		338	(338)	3	277	(274)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		6	(6)			
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		42	(42)		28	(28)
Плащания при разпределения на печалби		160	(160)		91	(91)
Други парични потоци от основната дейност	894	121	773	5	100	(95)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3313	3221	92	2128	2122	6
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	80	80				
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	100	193	(93)	183	1	182
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.					5	(5)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	180	273	(93)	183	6	177
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3493	3494	(1)	2311	2128	183
Д. Парични средства в началото на периода			227			44
Е. Парични средства в края на периода			226			227

Дата: 20 03 2009 год.

Съставител:



Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПАНТЕЛЕЕВ Е ООД

за 2008 год.

Е И К :

103972279

(хил. лв.)

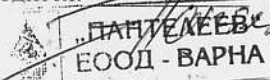
ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							53			58
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										230	230
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							53		230	288
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							53		230	288

Дата: 20.03.2009

Съставител:



Ръководител:



ПАНТЕЛЕЕВ Е ООД

ЕИК

103972279

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към

31.12.2008 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода	
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност		
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7-14)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Продукти от развойна дейност																
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.																
3. Търговска репутация																
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.																
Обща сума I:																
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Земи и сгради, в т.ч. :																
--- земи																
--- сгради																
2. Машины, производ. оборудване и апаратура																
3. Съоръжения и други ДМА	37	9	7	39			39	6	12	2	16			16	23	
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.		56		56			56								56	
Обща сума II:	37	65	7	95			95	6	12	2	16			16	79	
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																
1. Акции и дялове в предприятия от група																
2. Предоставени заеми на предприятия от група																
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.																
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.																
5. Дългосрочни инвестиции																
6. Други заеми																
7. Изкупени собствени акции																
Обща сума III:																
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																
Обща сума IV:																
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	37	65	7	95			95	6	12	2	16			16	79	

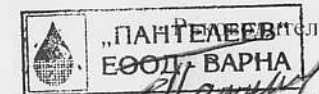
ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата : 20.03.2009



Съставител :

Р. Милкова



СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на
“ПАНТЕЛЕЕВ”ЕООД, ЕИК: 103972279
за периода от 01.01.2008г. до 31.12.2008г.

1. Обща информация за предприятието

“Пантелеев”ЕООД е регистриран като еднолично джухство с ограничена отговорност с адрес на управление: гр.Варна, пл. “Лаврентий ” № 9 офис № 9. Задълженото лице е регистрирано по реда на ДОПК в ТД на НАП – гр. Варна с ЕИК по БУЛСТАТ: 103972279 задълженото лице е регистрирано по ЗДДС , считано от 14.04.2006г.

Дружеството е с едноличен собственик на капитала и управител Николай Георгиев Пантелеев.

Дружеството има предмет на дейност – търговия на дребно в неспециализирани магазини с разнообразни стоки (код по КИД 2008 – 47.19).

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2008г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложения:
 - справка за оповестяване на счетоводната политика;
 - справка за дълготрайните активи;

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2008г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2008г.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2008г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

Hansen

- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма подразделения.

Годишният финансов отчет е изготвен на 16.03.2009г. Периодът, който обхваща е една година – от 01.01.2008г. до 31.12.2008г. ГФО се съставя веднъж в годината.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се зисква друго. Последващо оценяване на активите и на пасивите не е извършвано през 2008г.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700лв. През отчетния период (2008г.) има ново придобити дълготрайни активи, които се използват за повече от един отчетен период. Също така са отписани от счетоводния амортизационен план активите под прага на същественост за 2008г.



Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри.

Предприятието е приело да използва допустимия алтернативен подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период.

Няма събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието приключва отчетния период със счетоводна печалба в размер на 255 466.61 лв.

Няма сключени лизингови договори през 2008г.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС 18 т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

През 2008г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период са отчетени като разходи за бъдещи периоди.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2008г.

Финансови инструменти по смисъла на СС 32 през 2008г. са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

Дружеството не отразявало през 2008г. инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2008г. биологични активи.

Дружеството не притежава налични валутни активи и е осъществявало сделки с валутни активи през 2008г. във евро преизчислени към централния курс на БНБ – 1.95583лв. за евро.

Средно списъчния брой на персонала е 70/седемдесет/ човека в т.ч. и управител. Разходите за възнаграждения са общо – 294 653.74лв., а за осигуровки 56 683.12 лв.

Дружеството има административен персонал от 4/четири/, които отговарят за 5 материални складови търговски комплекса.

Дружеството няма предоставени и получени кредити.

Дружеството няма задължения дължими след повече от 5 години

През 2008г. дружеството осъществява само търговска дейност.

Дата: 16.03.2009г

Гр. Варна

Управител:

/ Николай Панделев /

