

БАЛАНС

"ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ" ЕООД

на

адрес

към

гр.София, кв.Горубляне, ул."Обреша"№4

31.12.2012 г.

АКТИВ			
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)
			текуща година
а			предходна година
			1
			2
A.	Записан, но не внесен капитал		
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I.	Нематериални активи		
1	Продукти от развойна дейност		3
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		8
	Общо за група I:	14	11
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земни и сгради, в т. ч.:		1 369
	- земи		1 152
	- сгради		217
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		112
3	Съоръжения и други		110
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		1 967
	Общо за група II:	13	3 558
III.	Дългосрочни финансови активи		
	Общо за група III:		-
IV.	Отсрочени данъци	20	3
	Общо за раздел Б:		3 572
B.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали		6
2	Продукция и стоки, в т. ч.:		1 090
	- продукция		132
	- стоки		958
3	Предоставени аванси		
	Общо за група I:	15	1 096
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	16	1 054
2	Други вземания, в т. ч.:	17	90
	Общо за група II:		1 144
III.	Инвестиции		
	Общо за група III:		-
IV.	Парични средства, в т. ч.:		
	- в брой		530
	- в безсрочни сметки (депозити)		1 026
	Общо за група IV:	18	1 556
	Общо за раздел В:		3 796
G.	Разходи за бъдещи периоди	19	56
	Сума на актива (А+Б+В+Г)		7 424
D.	Условни активи		5 886

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)
			текуща година
а			предходна година
			1
			2
A.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал		5
II.	Премии от емисии		
III.	Резерв от посредващи оценки		
IV.	Резерви		
	Други резерви		139
	Общо за група IV:		139
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
	- неразпределена печалба		3 470
	- непокрита загуба		
	Общо за група V:		3 470
VI.	Текуща печалба (загуба)		653
	Общо раздел А:	21	4 267
B.	Провизии и сходни задължения		
1	Провизии за данъци в т.ч.		1
	- отсрочени данъци		1
	Общо за раздел Б:		1
B.	Задължения		
1	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	22	1 827
	- до 1 година		254
	- над 1 година		1 573
2	Получени аванси, в т. ч.:	23	18
	- до 1 година		18
3	Задължения към доставчици, в т. ч.:	23	869
	- до 1 година		863
	- над 1 година		6
4	Други задължения, в т. ч.:		442
	- до 1 година		442
	- към персонала, в т. ч.:	25	5
	- до 1 година		5
	- осигурителни задължения в т.ч.:	25	1
	- до 1 година		1
	- данъчни задължения, в т. ч.:	24	21
	- до 1 година		21
	- други задължения, в т. ч.:	25	415
	- до 1 година		415
	Общо раздел В, в т. ч.:		3 156
	- до 1 година		1 577
	- над 1 година		1 579
G.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
	Сума на пасива (А+Б+В+Г)		7 424
D.	Условни пасиви		5 886

Дата: 01.03.2013 г.

Съставител: Жанета Илиева

Управител: Пантелей Тошев

ЗАВЕРИЛ:

15 APR 2013

0111 Бойка Георгиева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ" ЕООД

гр.София, кв.Горубляне, ул."Обреша" №4

31.12.2012 г.

на
адрес
за

Наименование на разходите	Бел.	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A. Разходи			
I Наимеление на запасите от продукция и незавършено производство	9		17
II Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:		3212	2774
а) суровини и материали	4	2786	2400
б) външни услуги	5	426	374
III Разходи за персонала, в т. ч.:	7	731	467
а) разходи за възнаграждения		670	414
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:		61	53
IV Разходи за амортизации и обезценка, в т. ч.:	6	110	141
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:		110	141
- разходи за амортизация		110	141
V Други разходи, в т. ч.:	8	3146	3091
а) балансова стойност на продадените активи		2918	2932
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		10	16
в) провизии			143
Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):		7199	6490
VI Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове			
VII Разходи за лични и други финансови разходи, в т. ч.:	10	97	82
а) разходи за лични		54	41
б) отрицателни разлики от промяна на валутните курсове		6	4
в) други		37	37
Общо финансови разходи (6+7):		97	82
VIII Печалба от обичайната дейност		732	956
IX Извънредни разходи	11		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):		7296	6572
X Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		732	956
XI Разходи за данъци от печалбата	12	79	98
XII Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
XIII Печалба (B-B-G)		653	858
Всичко (Общо разходи B+Г+Д)		8028	7528

Наименование на приходите	Бел.	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I Нетни приходи от продажба, в т. ч.:	3	7990	7514
а) продукция		4527	4041
б) стоки		3394	3425
в) услуги		69	48
II Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	9	26	
III Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
IV Други приходи, в т. ч.:	3	9	11
Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV):		8025	7525
V Приходи от участия в зъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			
VI Приходи от други инвестиции и заеми, признати като текущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:			
VII Други лични и финансови приходи, в т. ч.:	10	3	3
а) положителни разлики от промяна на валутните курсове		1	2
б) приходи от лични		2	1
Общо финансови приходи (5+6+7):		3	3
8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни приходи	11		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9):		8028	7528
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		0	0
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		0	0
Всичко (Общо приходи + 11)		8028	7528

Дата:01.03.2013 г.

Съставител: Жабета Илиева

Управител: Пантелея Тошев

ЗАВЕРИЛ:

15 APR 2013



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ" ЕООД

гр. София, кв. Горубляне, ул. "Орешка" №4

31.12.2012 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви		Неразпределена печалба		
	1	2	3	4	5	
А. Салдо в началото на отчетния период	5	106	3 101	858	4 070	
Б. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	106	3 101	858	4 070	
Финансов резултат за текущия период				653	653	
Разпределения на печалбите, в т.ч.:		146	369	(858)	(343)	
- за дивиденди			(343)		(343)	
Други изменения в собствения капитал		(113)			(113)	
В. Салдо към края на отчетния период	5	139	3 470	653	4 267	
Г. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	5	139	3 470	653	4 267	

Дата: 01.03.2013 г.

Съставител: Жанета Илиева

Управител: Пантелей Тошев



Handwritten signature of Zhaneeta Ilieva

Handwritten signature of Boyka Georgieva

0111 Бойка Георгиева
Регистриран одитор

ЗАВЕРИЛ:

15 APR 2013

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ" ЕООД
адрес гр.София, кв.Горубляне, ул."Обреца"№4
за 31.12.2012 г. (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 874	6 502	2 372	8 398	6 606	1 792
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		729	(729)		465	(465)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	37	(36)	1	37	(36)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	5	(4)		3	(3)
5 Платени и възстановени данъци върху печалбата		156	(156)		78	(78)
6 Плащания при разпределения на печалби		143	(143)		27	(27)
7 Други парични потоци от основната дейност	18	380	(362)	6	363	(357)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	8 894	7 952	942	8 405	7 579	826
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1	1 733	(1 732)		618	(618)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	1	1 733	(1 732)	-	618	(618)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	963	73	890	510	73	437
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		51	(51)		37	(37)
3 Плащания на задължения по лизингови договори		3	(3)		3	(3)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	963	127	836	510	113	397
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	9 858	9 812	46	8 915	8 310	605
Д. Парични средства в началото на периода			1 510			905
Е. Парични средства в края на периода			1 556			1 510

Дата: 01.03.2013 г.

Съставител: Жанета Илиева

Управител: Пантелей Тошев

0111 Бойка Георгиева
Регистриран одитор

ЗАВЕРИЛ:

15 APR 2013

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА КАПИТАЛА
НА „ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ“ ЕООД
ГР. СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ“ ЕООД /Дружеството/ към 31 декември 2012г, включващ баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независим финансов одит и 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 отклонения.

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 отклонения 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 одиторско мнение.

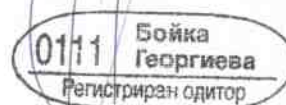
Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ“ ЕООД към 31.12.2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството. Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение годишния доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2012 г.



Регистриран одитор:.....
/ д.е.с. Бойка Георгиева/

31 март, 2013 г.
ул.Козяк №35, ет.6
гр.София, България

АУДИТ СОФИЯ
БОЙКА ГЕОРГИЕВА

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ към Годишен отчет за 2012 година

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

През 1998 година са подадени документи за регистрация на търговско дружество “Пантелей Тошев” ЕООД. Съдебната регистрация на дружеството е направена с Решение №1 от 05.01.1999 година на Софийски градски съд. Последните промени са вписани в регистъра на търговските дружества с Решение №2 от 02.07.2001 година, като е деноминиран капитала на дружеството и Решение №3 от 05.08.2002 година за промяна на адреса на управление.

Към 31.12.2012 година дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, район Младост, кв. Горубляне, ул.”Обреща”№ 4.

Съдебната регистрация на дружеството е направена с Решение №1 от 05.01.1999 година на Софийски градски съд. Последните промени са вписани в регистъра на търговските дружества с Решение №2 от 02.07.2001 година, като е деноминиран капитала на дружеството и Решение №3 от 05.08.2002 година за промяна на адреса на управление.

В органите за управление не са вписвани промени.

Собственост и управление

“Пантелей Тошев”ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност.

Предмет на дейност

Дейността на „Пантелей Тошев“ ЕООД през 2012 година включва производство и продажба на собствена продукция, и покупка и продажба на стоки.

Структура на Дружеството

Към 31 Декември 2012 година фирма „Пантелей Тошев“ ЕООД има регистрирани и действащи офиси и складове на едро в гр. Пловдив, гр. Велико Търново и гр. Варна.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на “Пантелей Тошев”ЕООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2008 година.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя официалните си финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако изрично не е упоменато друго.

Преизчисление на начални салда

Дружеството е възприело препоръчителния метод, регламентиран с СС 8 “Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика”. Съгласно възприетия метод фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди се отчита през текущия период чрез увеличаване и намаляване салдото на неразпределената печалба от минали години. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба разликата са отчита като непокрита загуба.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2012 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ към Годишен отчет за 2012 година

Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на материалите преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи и други финансови разходи.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третираат като разходи за дейността.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване. Цената на придобиване, включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития, които показват че балансовата стойност би могла да се отличава съществено от възстановимата им стойност. Възстановимата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход за дейността на дружеството. Не се начислява амортизация на консервираните активи.

Продължава изпълнението на инвестиционната програма на „Пантелей Тошев“ ЕООД. През 2012 година са направени разходи за придобиване на активи в размер на 1376 хл.лв, свързани с продължаване строителството на нова производствена база.

Методи на амортизация

Дружеството прилага линеен процентен метод на амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи. Активите се амортизират от месеца, следващ този, в който са въведени в експлоатация.

Прилаганите амортизационни норми се основават на очаквания полезен живот по групи активи в проценти, както следва:

- сгради – 4%
- машини и оборудване – 30%
- транспортни средства – 10%
- автомобили – 25%
- компютри – 50%
- стопански инвентар – 15%
- Програмни продукти – 50%

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ към Годишен отчет за 2012 година

- Технологии за производствени процеси – 15%

Запазени марки, сертификат, лицензии – в зависимост от срока, за който са издадени

Дългосрочни инвестиции

„Пантелей Тошев“ ЕООД не отчита дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в дъщерни, и други дружества.

Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата (продажбата или влягане в производствения процес) на материалните запаси се използва препоръчителният метод съгласно СС 2 “Отчитане на стоково-материални запаси” - методът на средно претеглената стойност.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя е определена на база очаквани продажни цени.

Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

Обезценката на вземанията са изчислени на база възрастов анализ на вземанията като са приложени следните проценти:

- срок на възникване над 1 година – 20 %
- срок на възникване над 2 години – 30 %
- срок на възникване над 3 години – 50 %
- срок на възникване над 4 години – 70 %
- срок на възникване над 5 години – 100 %

Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки:

В лева – оценени по номиналната им стойност;

В чуждестранна валута – оценявани по курса към датата на придобиване и преоценяване към последно число на месеца ежемесечно по курса на БНБ.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ към Годишен отчет за 2012 година

курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2012 година.

Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя, представяйки се като дълготрайни материални активи по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Придобитите при условията на финансов лизинг активи се амортизират с амортизационната норма на групата към която принадлежат.

Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в “Пантелей Тошев” ЕООД София се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за фонд „ТЗПБ“, за допълнително задължително пенсионно осигуряване и за здравно осигуряване за 2012 г. за работещите при условията на трета категория труд е 31% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице 60:40).

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Персоналот на „Пантелей Тошев“ ЕООД към 31.12.2012 година се състои от 39 души.

Капитал и резерви

“Пантелей Тошев” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на основния капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ към Годишен отчет за 2012 година

него. Едноличният собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на участието в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Основният капитал на Дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на съдебно регистрирания. Основният капитал към 31.12.2012 г. е в размер на 5 хиляди лева, и е изцяло внесен.

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2012 г. е 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

- Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
 - Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.
 - Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.
- Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Нетекущите и текущите задължения бележат изменения в частта на банковите кредити. Общо задълженията, включително текущите, са в размер на 42,51% от активите, и не превишават размера на активите на Дружеството.

Дружеството не е инвестирало в капиталите на други предприятия.

Основният дял от приходите на Дружеството са приходи от продажба на собствени продукти в размер на 56,66% от общия размер на нетните приходи от продажби, и на приходи от продажба на стоки в размер на 42,48% от общия размер на нетните приходи от продажби.

Отчита се увеличение на общо разходите за 2012 година спрямо 2011 година. Нарастването на разходите за материали са в резултат на увеличеното производство. Отчита се и нарастване на работните заплати.

Финансовите приходи включват приходи от лихви и приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове. Финансовите разходи включват разходи за лихви и други финансови разходи.

В отчета за приходите и разходите не се отчитат извънредни приходи и разходи.

Дългосрочните разходи за бъдещи периоди включват финансови разходи за бъдещи периоди – лихви по финансов лизинг за покупка на товарен автомобил.

Разходите за бъдещи периоди включват застраховки, които ще бъдат признати като текущи

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ към Годишен отчет за 2012 година

през следващите 12 месеца.

Задълженията към доставчиците са със срок на изискуемост до 12 месеца.

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

Задълженията към персонала са текущи и включват начислените сума за провизиране на неползвания платен годишен отпуск за 2012 г. в размер на 5 х.лв.

Задълженията към социалното осигуряване към 31.12.2012 г. съдържат начислени осигуровки начислените сума за провизиране на неползвания платен годишен отпуск за 2012 г. в размер на 1 х.лв.

Няма осъществени сделки със свързани лица.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет в “Пантелей Тошев” ЕООД не са настъпили събития, които биха променили настоящия отчет.



Съставител
Жанета Илиева,
„Пантелей Тошев“ ЕООД:

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2012 година

Настоящият доклад за дейността е съставен в съответствие с разпоредбите на чл. 33 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

Ръководството представя годишен финансов отчет към 31 декември 2012 г., съставен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Този финансов отчет е одитиран от регистриран д.е.с. № 0111 Бойка Георгиева.

Приложеният финансов отчет е одобрен от Управителя на 01 Март 2013 година.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

“Пантелей Тошев” ЕООД е фирма по смисъла на Търговския закон на Република България, със седалище и адрес на управление гр. София, кв. Горубляне, ул. “Обреща” 4.

Фирмата е учредена през 1998 година като Еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирана в Софийски градски съд с решение №15279/1998 г.

“Пантелей Тошев” ЕООД е фирма, специализирана в производството на ингредиенты за хранителната и вкусовата промишленост, вътрешно и външнотърговска дейност, покупко – продажба на едро и дребно на стоки на леката и хранително – вкусовата промишленост, производство на хранителни и промишлени стоки, селскостопанска продукция и тяхната реализация, посредничество и агентство на български и чуждестранни физически и юридически лица в Република България.

Към 31.12.2012 г. фирмата има разкрити търговски офиси и складови бази в гр. Пловдив, гр. Велико Търново и гр. Варна. Дружеството е с централизация на един производствен обект.

Дейността на дружеството не е ограничена със срок или друго предварително условие.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Финансовият резултат за текущия период след данъци е печалба в размер на 653 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството е извършено съгласно разпоредбите на действащото законодателство.

През 2012 година „Пантелей Тошев“ ЕООД е наградена за Иновативно предприятие на годината 2012. “Пантелей Тошев” разработва и произвежда здравословни природни съставки за храни и напитки. В конкурса участва с иновацията Natural Formula, която представлява емулсия от ново поколение за безалкохолни напитки от 100% натурални съставки.

През 2012 година дружеството има един подписан договор с Изпълнителната агенция за насърчаване на малки и средни предприятия за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ, финансирано със средства от Проект № БГ161ПО003-4.2.01-00001 „Насърчаване на интернационализацията на българските предприятия“ за :

1. Участие в международно изложение в областта на хранително – вкусовата промишленост и винопроизводството PRODEXPO 2012 в Москва, Русия.

След датата на изготвяне на баланса не са настъпили събития, които изискват оповестяване и коригиране на финансовите отчети за периода към 31.12.2012 г.

Структура на основния капитал

Към 31.12.2012 г не са извършвани промени в правния статут и системата на управление на дружеството.

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2012 година

Основният капитал на Дружеството е 5 хил. лв.

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2012 г. „Пантелей Тошев“ ЕООД е юридическо лице.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът на „Пантелей Тошев“ ЕООД се състои от 39 души.

Инвестиционни проекти

Във връзка с инвестиционната програма на „Пантелей Тошев“ ЕООД са направени разходи за придобиване на активи в размер на 710 хл.лв, които представляват стартиране на проект за строеж на нова производствена база.

Нетекущите и текущите задължения бележат изменения в частта на банковите кредити. Общо задълженията, включително текущите, са в размер на 42,51% от активите, и не превишават размера на активите на Дружеството.

Дружеството не е инвестирало в капиталите на други предприятия.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са приходи от продажба на собствени продукти в размер на 56,66% от общия размер на нетните приходи от продажби, и на приходи от продажба на стоки в размер на 42,48% от общия размер на нетните приходи от продажби.

Налице е общо увеличение на разходите. Увеличените разходи за материали основно са в резултат на увеличеното производство на собствена продукция. По-високият размер на разходите за работна заплата е в резултат на увеличените трудови възнаграждения на персонала.

Ръководството на „Пантелей Тошев“ ЕООД не очаква да настъпи спад в цените на реализираните от дружеството продукти, които да окажат значително влияние върху финансовото му състояние.

Ръководството на „Пантелей Тошев“ ЕООД не очаква и намаляване на пазарните дялове на дружеството на разработените в момента пазари, които да окажат значително влияние върху финансовото му състояние.

Други

“Пантелей Тошев“ ЕООД последователно през годините реализира положителен финансов резултат от дейността си.

Реализираните резултати от дейността на дружеството систематизирано се представят посредством следните показатели:

Показател	31 декември 2012 г	31 декември 2011 г
Рентабилност		
Рентабилност на приходите от продажби	0,082	0,114
Рентабилност на Собствен капитал	0,153	0,211
Рентабилност на Пасивите	0.207	0.472
Ефективност		
Ефективност на разходите	1,100	1,145

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2012 година

Ефективност на приходите	0,909	0,873
Ликвидност		
Обща ликвидност	2.407	3.765
Коефициент на бърза ликвидност	1.712	2.648
Финансова автономност		
Финансова автономност	1,352	2,241
Задлъжнялост	(0.352)	(1.241)

Капиталова структура

Основният капитал на Дружеството е 5 хил. лв.

През отчетната 2012 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходните години.

Едноличен собственик на капитала към 31.12.2012 г. е Пантелей Тошев, който управлява и представлява Дружеството.

Дружеството е учредено за неопределен срок.

Капиталовите ресурси на “Пантелей Тошев” ЕООД са достатъчно добре структурирани, в момента не са налице неблагоприятни тенденции в това направление.

Изследователска и развойна дейност

„Пантелей Тошев“ ЕООД фокусира своята развойна дейност основно върху разработването на нови формули и състав, или промяната на качества на продукт с цел адаптирането му към нуждите на пазара.

Осигуряване на качеството

“Пантелей Тошев“ ЕООД осигурява качеството на своите продукти през целия цикъл на производство, разпространяване и употреба чрез изградена система за управление на качеството, съответстваща на изискванията на международния стандарт ISO 9001 : 2008 и НАССР.

През отчетната година Дружеството успешно внедри стандарт ISO 22000:2005. ISO 22000:2005 е стандарт, който помага в управлението на безопасността на храните. Този международен стандарт определя изискванията към системите за управление безопасността на храните, които включват комуникация, управление на системата, пререквизитни програми и принципите на НАССР.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2013 ГОДИНА

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в предмета на основната дейност на Дружеството в дългосрочен план.

През 2013 г. не се очаква изменение на основната сфера на дейност на дружеството.

Основна задача на Дружеството ще бъде успешно изпълнение на проект за изграждане на нова производствена сграда.

Дружеството ще продължи с реализация на целите си : повишаване на производствения капацитет, пускане на пазара на нови продукти, оптимизация на разходите.

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2012 година

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет.

Между датата на баланса и датата на одобряване на отчета за публикуване не са настъпили важни събития, които биха могли да променят значително финансовото състояние на Дружеството.

Не са налице и не предстои промяна в структурата на дружеството в резултат на преобразуване или сделки.

Рискови фактори

Към 31.12.2012 година срещу “Пантелей Тошев” ЕООД няма заведени съдебни и арбитражни производства, няма заведени искиви молби за откриване на производство по несъстоятелност.

Валутен риск

Към 31.12.2012 година има наличности от валутни активи и пасиви в ралична валута от лева и евро, които не са закрити – това са основно задължения към доставчици и вземания от клиенти. Поради това дружеството е изложено на валутен риск, който е свързан с негативното движение на валутния курс на валутите спрямо българския лев.

За да управлява валутния риск при бъдещите си стопански операции и признатите валутни активи и пасиви в чуждестранна валута, дружеството целенасочено намалява откритата си експозиция в съответната валута, и пренасочва постепенно и където е възможно операциите си е евро и лева.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на материалите, необходими за обичайната производствена дейност. Налице са договорни отношения с доставчиците относно промените в цените, които са обект на допълнителни обсъждания за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, при който клиентите и другите контрагенти на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайните срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Търговските вземания са представени в баланса с нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по просрочени и трудносъбираеми вземания. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има създадена политика на база предишен опит за продажби с отложено плащане. Събираемостта се следи текущо. Паричните и разплащателните операции са ограничени в банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността чрез поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства и осигуряване на адекватни кредитни ресурси. Търговските задължения на Дружеството са от текущ характер.

Лихвен риск

„Пантелей Тошев“ ЕООД управлява лихвения риск чрез договаряне на фиксиран лихвен процент.

Екология и опазване на околната среда

“Пантелей Тошев” ЕООД организира производството си в съответствие с нормативните изисквания и документи, които засягат екологията и опазването на околната среда. На Дружеството не са налагани санкции във връзка с неизпълнение на законовите изисквания във връзка с екологията и опазването на околната среда.

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2012 година

„Пантелей Тошев“ ЕООД е участник в колективна система за разделно събиране и оползотворяване на отпадъци от опаковки.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.



Пантелей Тошев

Управител “Пантелей Тошев” ЕООД

гр. София, 29 Март 2013 г.

ПРОТОКОЛ
01 Март 2013 година

Днес, 01 Март 2013 год., долуподписаният Пантелей Иванов Тошев в качеството си на Едноличен собственик на капитала на „Пантелей Тошев“ ЕООД, регистрирано по ф.д. 15279/1998 год на Софийски градски съд, и съгласно Учредителния акт на дружеството,

проведох Общо събрание на „Пантелей Тошев“ ЕООД, и на основание чл. 147 от Търговския закон, и във връзка с чл. 137 ал. 1 т. 3 от Търговския закон, и 145 от Търговския закон,

РЕШИХ:

1. Приемам Годишен счетоводен отчет на дружеството за финансовата 2012 година.
2. Приемам Отчета за управление на дружеството за 2012 година.
3. Освобождавам от отговорност на Управителя за дейността му през 2012 година.

СОБСТВЕНИК:


/ Пантелей Тошев /

(A blue circular stamp of the Sofia City Court is partially visible behind the signature.)