

БАЛАНС

"ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ" ЕООД

на

адрес

към

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

31.12.2011г.

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)
			текуща година
			предходна година
а			1
			2
A.	Записан, но невнесен капитал		
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I.	Нематериални активи		
1	Продукти от развойна дейност		5
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		6
	Общо за група I:	14	11
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земни и сгради, в т. ч.:		1 382
	- земи		1 152
	- сгради		230
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		106
3	Съоръжения и други		89
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		710
	Общо за група II:	13	2 287
III.	Дългосрочни финансови активи		
	Общо за група III:		-
IV.	Отсрочени данъци	20	3
	Общо за раздел Б:		2 301
B.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали		4
2	Продукция и стоки, в т. ч.:		1 053
	- продукция		116
	- стоки		937
3	Предоставени аванси		1
	Общо за група I:	15	1 057
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	16	933
2	Други вземания, в т. ч.:	17	65
	Общо за група II:		998
III.	Инвестиции		
	Общо за група III:		-
IV.	Парични средства, в т. ч.:		
	- в брой		367
	- в безсрочни сметки (депозити)		1 143
	Общо за група IV:	18	1 510
	Общо за раздел В:		3 565
Г.	Разходи за бъдещи периоди	19	20
	Сума на актива (А+Б+В+Г)		5 886
В.	Условни активи		

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева)
			текуща година
			предходна година
а			1
			2
A.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал		5
II.	Премии от емисии		
III.	Резерв от посредствени оценки		
IV.	Резерви		
	Други резерви		106
	Общо за група IV:		106
	Намрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
	- неразмислена печалба		3 101
	- непокрита загуба		
	Общо за група V:		3 101
VI.	Текуща печалба (загуба)		858
	Общо раздел А:	21	4 070
Б.	Провизии и сходни задължения		
	Общо за раздел Б:		
В.	Задължения		
	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	22	937
1	- до 1 година		73
	- над 1 година		864
2	Получени аванси, в т. ч.:	23	6
	- до 1 година		6
3	Задължения към доставчици, в т. ч.:	23	628
	- до 1 година		623
	- над 1 година		5
4	Други задължения, в т. ч.:		245
	- до 1 година		245
	- към персонала, в т. ч.:	25	6
	- до 1 година		6
	- осигурителни задължения в т. ч.:	25	1
	- до 1 година		1
	- данъчни задължения, в т. ч.:	24	91
	- до 1 година		91
	- други задължения, в т. ч.:	25	147
	- до 1 година		147
	Общо раздел В, в т. ч.:		1 816
	- до 1 година		947
	- над 1 година		869
	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
Г.	Сума на пасива (А+Б+В+Г)		5 886
Г.	Условни пасиви		

Дата: 20.02.2012г.

Съставител: Жанета Илиева

Управител: Пантелей Тошев

ЗАВЕРИЛ:

31 MAR 2012



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ" ЕООД

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

31.12.2011г.

на
прес
за

Наименование на разходите	Бел.	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I Началение на запасите от продукция и незавършено производство	9	17	
II Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:		2774	1829
а) суровини и материали	4	2400	1572
б) външни услуги	5	374	257
III Разходи за персонала, в т. ч.:	7	467	404
а) разходи за възнаграждения		414	357
б) разходи за осигуровки, в т. ч.		53	47
IV Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	6	141	202
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.		141	202
- разходи за амортизация		141	202
V Други разходи, в т. ч.:	8	3091	2334
а) балансова стойност на продадените активи		2932	2216
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		16	10
в) провизии		143	108
Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):		6490	4769
VI Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиционни, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове			
VII Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	10	82	39
а) разходи за лихви		41	19
б) отрицателни разлики от промяна на валутните курсове		4	
в) други		37	20
Общо финансови разходи (6+7):		82	39
VIII Печалба от обичайната дейност		956	560
IX Извънредни разходи	11		
Общо разходи (I+2+3+4+5+6+7+9):		6572	4808
X Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		956	560
XI Разходи за данъци от печалбата	12	98	57
XII Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
XIII Печалба (Б-В-Г)		858	503
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)		7528	5368

Наименование на приходите	Бел.	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I Изходни приходи от продажби, в т. ч.:	3	7514	5352
а) продажби		4041	2727
б) стоки		3425	2587
в) услуги		48	38
II Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	9		8
III Разходи за придобиване на активи по статистически начин			
IV Други приходи, в т. ч.:	3	11	4
Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV):		7525	5364
V Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			
VI Приходи от други инвестиционни и заемни, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:			
VII Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	10	3	4
а) положителни разлики от промяна на валутните курсове		2	1
б) приходи от лихви		1	3
Общо финансови приходи (5+6+7):		3	4
8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни приходи	11		
Общо приходи (I+2+3+4+5+6+7+9):		7528	5368
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)		7528	5368

Дата: 20.02.2012г.

Съставител: Жанета Илиева

Управител: Пантелей Тошев

Жанета Илиева



0111 Бойка Георгиева
Регистриран одитор

ЗАВЕРИЛ:

31 MAR 2012

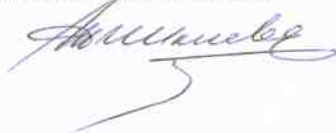
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ" ЕООД
адрес гр.София, кв.Горубляне, ул."Обреша" №4
за 31.12.2011г. (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	8 398	6 606	1 792	6 215	4 651	1 564
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		465	(465)	2	408	(406)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	37	(36)	4	14	(10)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	(3)	1	3	(2)
5 Платени и възстановени данъци върху печалбата		78	(78)		15	(15)
6 Плащания при разпределения на печалби		27	(27)		505	(505)
7 Други парични потоци от основната дейност	6	363	(357)	3	474	(471)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	8 405	7 579	826	6 225	6 070	155
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		618	(618)	3	147	(144)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	618	(618)	3	147	(144)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	510	73	437		73	(73)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		37	(37)		21	(21)
3 Плащания на задължения по лизингови договори		3	(3)		42	(42)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	510	113	397	-	136	(136)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	8 915	8 310	605	6 228	6 353	(125)
Д. Парични средства в началото на периода			905			1 030
Е. Парични средства в края на периода			1 510			905

Дата: 20.02.2012г.

Съставител: Жанета Илиева



Управител: Пантелей Тошев





ЗАВЕРИЛ:

31 MAR 2012

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ

"ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ" ЕООД

гр.София, кв.Горубане, ул."Обреша" №4

31.12.2011г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минимални години	Текуща печалба/изуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределена печалба			
1	2	3	4	5		
А. Сяло в началото на отчетния период	5	36	2 874	503	3 418	
Б. Сяло след промени в счетоводната политика и грешки	5	36	2 874	503	3 418	
Финансов резултат за текущия период				858	858	
Разпределения на печалбите, в т.ч.:		126	226	(503)	(151)	
- за дивиденди			(151)		(151)	
Други изменения в собственния капитал			(56)	1	(55)	
В. Сяло към края на отчетния период	5	106	3 101	858	4 070	
Г. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5	106	3 101	858	4 070	

Дата: 20.02.2012г.

Съставител: Жанета Илиева

Жанета Илиева

Управител: Пантелей Тошев

0111 Бойка Георгиева
Регистриран одитор



ЗАВЕРИЛ:

31 MAR 2012

Бойка Георгиева

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 2011г, включващ баланс към 31 декември 2011 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, основаващо 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

АУДИТ СОФИЯ
ЕООД

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 31.12.2011 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 2011 г.



Бойка
Георгиева
Регистриран одитор

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

31 март, 2012 г.
ул.Козяк №35, ет.6
гр.София, България

AUDIT COMPANY
BOYKA GEORGIEVA

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ към Годишен отчет за 2011 година

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Пантелей Тошев” ЕООД е създадено през 1998 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

Предметът на дейност на Дружеството през 2011 година включва следните видове операции и сделки:

- производство и продажба на собствена продукция;
- покупка и продажба на стоки;
- транспортни услуги по доставка на стоки и продукция;

Структура на Дружеството

“Пантелей Тошев”ЕООД към 31 Декември 2011 година има разкрити складове на едро и офиси 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 31.12.2011 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.

Приходи

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ към Годишен отчет за 2011 година

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.

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.

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%
- Технологии за производствени процеси – 15%

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ към Годишен отчет за 2011 година

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

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ към Годишен отчет за 2011 година

31.12.2011 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 2011 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 персоналят 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.

Персоналят на „Пантелей Тошев“ ЕООД 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 него. Едноличният собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ към Годишен отчет за 2011 година

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 31.12.2011 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 2011 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 30,85% 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 53,78% от общия размер на нетните приходи от продажби, и на приходи от продажба на стоки в размер на 45,58% от общия размер на нетните приходи от продажби. През 2011 година липсват продажби на дълготрайни материални активи, и поради тази причина не се отчита балансова стойност на продадени активи.

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 увеличената численост на персонала.

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.

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ към Годишен отчет за 2011 година

Разходите за бъдещи периоди включват застраховки, които ще бъдат признати като текущи 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 2011 г. в размер на 6 х.лв.

Задълженията към социалното осигуряване към 31.12.2011 г. съдържат начислени осигуровки начислените сума за провизиране на неползвания платен годишен отпуск за 2011 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 2011 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 2011 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 30 Март 2012 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 31.12.2011 г. фирмата има разкрити търговски офиси и складови бази в гр. Пловдив, гр. Велико Търново, 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 858 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството е извършено съгласно разпоредбите на действащото законодателство.

През 2011 година дружеството е подписало 3 договора 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 2011 в Москва, Русия.
2. Участие в международно изложение в областта на хранително – вкусовата промишленост GULFOOD 2011 в Дубай, ОАЕ.
3. Участие в международно изложение за храни и напитки IFE 2011 в Лондон, Великобритания.

След датата на изготвяне на баланса не са настъпили събития, които изискват оповестяване и коригиране на финансовите отчети за периода към 31.12.2011 г.

Структура на основния капитал

Към 31.12.2011 г не са извършвани промени в правния статут и системата на управление на дружеството.

Основният капитал на Дружеството е 5 хил. лв.

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2011 година

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2011 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 30,85% 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 53,78% от общия размер на нетните приходи от продажби, и на приходи от продажба на стоки в размер на 45,58% 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 увеличената численост 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 2011 г	31 декември 2010 г
Рентабилност		
Рентабилност на приходите от продажби	0,114	0,094
Рентабилност на Собствен капитал	0,211	0,147
Рентабилност на Пасивите	0,146	0,110
Ефективност		
Ефективност на разходите	1,145	1,116
Ефективност на приходите	0,873	0,896
Ликвидност		

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2011 година

Обща ликвидност	3,765	3,866
Коефициент на бърза ликвидност	2,648	2,302
Финансова автономност		
Финансова автономност	2,241	3,006
Задлъжнялост	0,446	0,333

Капиталова структура

Основният капитал на Дружеството е 5 хил. лв.

През отчетната 2011 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходните години.

Едноличен собственик на капитала към 31.12.2011 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.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2012 ГОДИНА

Предвиждано развитие на Дружеството

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

През 2012 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.

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.

“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2011 година

Рискови фактори

Към 31.12.2010 година срещу “Пантелей Тошев” ЕООД няма заведени съдебни и арбитражни производства, няма заведени искиви молби за откриване на производство по несъстоятелност.

Валутен риск

Към 31.12.2011 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 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.

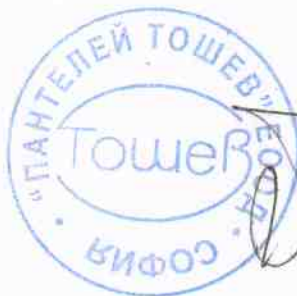
**“ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ” ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

За годината, приключваща на 31 декември 2011 година

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2011 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, 30 Март 2012 г.

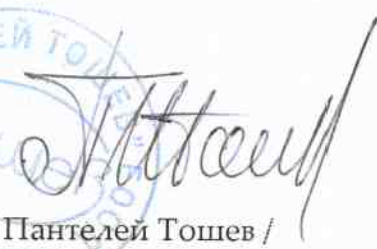
ПРОТОКОЛ
№ 2 / 30 Март 2012 година

Днес, 30 Март 2012 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, проведех 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 заверения от дипломирания експерт – счетоводител Годишен счетоводен отчет на дружеството за финансовата 2011 година.
2. Приемам Отчета за управление на дружеството за 2011 година.
3. Освобождавам от отговорност на Управителя за дейността му през 2011 година.

СОБСТВЕНИК:


/ Пантелей Тошев /

(A blue circular stamp is visible behind the signature, containing the text "ПАНТЕЛЕЙ ТОШЕВ" and "ЕООД")