ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СОБСТВЕНИЦИТЕ
на "ТОТЕМА" ЕООД
гр. София

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „ТОТЕМА" ЕООД гр.София, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този годишен финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в годишния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия

Регистриран одитор: Росица Томова

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 годишния финансов 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. 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 "ТОТЕМА." ЕООД гр. София към 31.12.2007 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

София, 18.02.2008 год.

Регистриран одитор:

0319 Росица Томова
Регистриран одитор

(Росица Томова)

В.О.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ТОТЕМА ЕООД към 31.12.2007 Г.

Раздели, Групи,Статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А.Дълготрайни/нетекущи/ активи		
I.Дълготрайни материални активи		
1.Земи (терени)		
2.Сгради и конструкции	296	309
3.Машини и оборудване	18	23
4.Съоражения		
5.Транспортни средства	10	22
7.Други дълготрайни материални активи	7	11
Общо за група I:	331	365
II.Дълготрайни нематериални активи		
1.Права върху собственост	10	11
2.Програмни продукти	10	13
3.Продукти от развойна дейност	9	12
4.Други дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II:	29	36
III.Дълготрайни финансови активи		
1.Дялове и участия в т.ч. във:		
-дъщерни предприятия;		
-смесени предприятия;		
-асоциирани предприятия;		
-други предприятия;		
2.Инвестиционни имоти		
Общо за група III:		
Общо за раздел А:	360	401
Б.Краткотрайни/краткосрочни/активи		
I.Материални запаси		
1.Материали	19	4
2.Продукция		
3.Стоки		
6.Незавършено производство	300	138
7.Други материални запаси		
Общо за група I:	319	142
II.Краткосрочни вземания		
1.Вземания от свързани предприятия	191	1
2.Вземания от клиенти и доставчици	1556	242
3.Вземания от предоставени търговски заеми		
4.Съдебни и присъдени вземания	7	7
5.Данъци за възстановяване		
6.Други краткосрочни вземания	11	4
Общо за група II:	1765	254
III.Краткосрочни финансови активи		
1.Финансови активи в свързани предприятия		
2.Изкупени собствени дългови ценни книжа		
3.Краткосрочни ценни книжа		
4.Благородни метали и скъпоценни камани		
5.Други краткосрочни финансови активи		
Общо за група III:		
IV.Парични средства		
1.Парични средства в брой	1	1
2.Парични средства в безсрочни депозити	55	98
3.Блокирани парични средства		
Общо за група IV:	56	99
V.Разходи за бъдещи	9	6
Общо за раздел Б:	2149	501
Сума на актива (А+Б)	**2509**	**902**
В.Условни активи		
18.02.2008		

Раздели, Групи,Статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А.Собствен капитал		
I.Основен капитал		
1.Записан капитал	25	25
2.Невнесен капитал		
3.Изкупени собствени акции		
Общо за група I:	25	25
II.Резерви		
1.Премии от емисия		
2.Резерв от последващи	319	319
оценки на активи и пасиви		
3.Целеви резерви в т.ч.:	186	159
-Общи резерви;		
-Други резерви	186	159
Общо за група II:	505	478
III.Финасов резултат		
1.Натрупана печалба (загуба)	20	27
в т.ч. Неразпределена печалба;	20	27
в т.ч. Непокрита загуба.		
2.Текуща печалба (загуба)	160	20
Общо за група III:	180	47
Общо за раздел А:	710	550
Б.Дългосрочни пасиви		
I.Дългосрочни задължения		
1.Задължения към свързани предприятия		
2.Задължения към финансови предприятия:		
3.Задължения по търговски заеми		
5.Отсрочени данъци		
6.Други дългосрочни задължения		
Общо за група I:		
II.Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
Общо за раздел Б:		
В.Краткосрочни пасиви		
I.Краткосрочни задължения		
1.Задължения към свързани предприятия	677	108
2.Задължения към финансови предприятия:		
в т.ч. Банки		
3.Задължения към доставчици и клиенти	957	112
4.Задължения по търговски заеми		50
5.Задължения към персонала	41	34
6.Задължения към осигурителни предприя	14	12
7.Данъчни задължения	106	34
8.Други краткосрочни задължения	4	2
9.Провизии		
Общо за група I:	1799	352
II.Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
Общо за раздел В:	1799	352
Сума на пасива (А+Б+В)	2509	902
Д.Условни пасиви		

СЪСТАВИТЕЛ: ЕЛЕНА АЛЕКСАНДРОВА

РЪКОВОДИТЕЛ: инж. НИКОЛАЙ ИВАНОВ

В.О.

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
за 2007 година на ТОТЕМА ЕООД

РАЗХОД	Сума (хил.лв.)		ПРИХОД	Сума (хил.лв.)	
Наименование на разходите	текуща година	предходна година	Наименование на приходите	текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А.Разходи за обичайната дейност			**А.Приходи за обичайната дейност**		
I.Разходи по икономически елементи			**I.Нетни приходи от продажбата на:**		
Разходи за материали	50	391	Продукция		
Разходи за външни услуги	2464	129	Стоки	14	
Разходи за амортизации	63	50	Услуги	3196	1074
Разходи за възнаграждения	424	321	Други		
Разходи за осигуровки	122	83	**Общо за група I:**	3210	1074
Други разходи	55	74	**II.Приходи от финансирания в т.ч. от правителството**		
в т.ч.:			**III.Финансови приходи**		
- обезценка на активи			Приходи от лихви	2	1
- провизии			в т.ч. от свързани предприятия	2	1
Общо за група I:	3178	1048	Приходи от участия		
II.Суми с корективен характер			в т.ч. от дивиденти		
Балансова стойност на продадени активи/без продукц/	13				
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
Изменения на запасите от продукция и незав.пр-во	/162/	/2/	Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Приплоди и прираст на животни			Други приходи от финансови операции		
Др. суми с корективен характер			**Общо за група III:**	2	1
Общо за група II:	/149/	/2/			
III.Финансови разходи					
Разходи за лихви	2	3			
в т.ч.лихви към свързани предп	2	3			
Отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
Други разходи по фин.опер.	1	2			
Общо за група III:	3	5			
Б.Общо разходи за дейността (I+II+III)	3032	1051	**Б.Общо приходи от дейността**	3212	1075
В.Печалба от обичайната дейност	180	24	**В.Загуба от обичайната дейност**		
IV.Извънредни разходи			**IV.Извънредни приходи**		
Г.Общо разходи (Б+IV)	3032	1051	**Г.Общо приходи (Б+IV)**	3212	1075
Д.Счетоводна печалба	180	24	**Д.Счетоводна загуба**		
V.Разходи за данъци	20	4			
-Данъци от печалбата	20	4			
-Други					
Е.Печалба (Д-V)	160	20	**Е.Загуба (Д+V)**		
Всичко (Г+V+Е)	3212	1075	**Всичко (Г+Е)**	3212	1075

СЪСТАВИТЕЛ: РЪКОВОДИТЕЛ:

18.02.2008 ЕЛЕНА АЛЕКСАНДРОВА инж.НИКОЛАЙ ИВАНОВ

В.Д.

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на ТОТЕМА ЕООД за периода от 01.01.2007 до 31.12.2007г.

Показатели	Основен капитал	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо особствен капитал
		Премии от емисия	Резерви от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Общи	Специали-зирани	Други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	25		319			159	47			550
1.Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:										
- увеличение										
- намаление										
2.Финансов резултат за текущия период							160			160
3.Разпределение на печалба:						27	-27			
в т.ч. за дивиденти										
4.Покриване на загуба										
5.Последващи оценки надълготрайни материални активи, в т.ч.:										
- увеличения										
- намаления										
6.Последваща оценка на финансови активи и инструменти, в т.ч.:										
- увеличения										
- намаления										
7.Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8.Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	25		319			186	180			710
9.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10.Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	25		319			186	180			710

18.02.2008 г. СЪСТАВИТЕЛ РЪКОВОДИТЕЛ

Заверил: 0319 Росица Тотева Регистриран одитор

Приложение № 1 към НСС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на ТОТЕМА ЕООД
за периода 01.01.2007г. До 31.12.2007г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плащания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	4 033	3 497	536	1 482	925	557
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели:						
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения	1	505	(504)	4	372	(368)
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)		2	(2)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)		2	(2)
Плащания при разпределение на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	1	50	(49)	11	76	(65)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***4035***	***4056***	***(21)***	***1497***	***1377***	***120***
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци , свързани с дълготрайни активи		22	(22)		37	(37)
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		***22***	***(22)***		***37***	***(37)***
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори					13	(13)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)					***13***	***(13)***
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**4035**	**4078**	**(43)**	**1497**	**1427**	**70**
Д. Парични средства в началото на периода			**99**			**29**
Е. Парични средства в края на периода			**56**			**99**

Дата: 18.02.2008 година

Съставител:
Елена Александрова

Ръководител
инж. [illegible] Иванов

Заверил:

0319 Росица Томова
Регистриран одитор

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

за оповестяване на счетоводната политика на ТОТЕМА ЕООД

Счетоводната политика на дружеството е съобразена с изискванията на Закона за счетоводството, Националните стандарти за малки и средни предприятия и с вътрешните информационни потребности, които са съобразени със спецификата на неговата дейност.

На базата на постановките на Закона за счетоводството и НСМСП в ТОТЕМА ЕООД е разработен индивидуален сметкоплан. Използвана е разгърната система за класификация на счетоводните сметки, включваща три и четирицифрена номерация в зависимост от необходимата степен на аналитичност на информацията.

Използва се счетоводния софтуер, Ажур-L, осигуряващ необходимите данни за периодичната отчетност, текущия контрол и икономическия анализ.

Основополагащи счетоводни принципи са текущо начисляване и действащо предприятие. Приходите и разходите по сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят. Моментът на получаването или плащането на парични средства или техните еквиваленти не влияе на текущото начисляване. Принцип – действащо предприятие – означава, че предприятието продължава дейността си в предварително бъдеще и няма намерение или необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

Освен посочените два основополагащи принципа организацията на счетоводството е съобразена с наличието на други принципи: предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата и запазване при възможност на счетоводната комбинация от предходния отчетен период.

Незавършеното производство се установява чрез инвентаризационен опис в края на отчитаното тримесечие.

ПОКАЗАТЕЛИ, ХАРАКТЕРИЗИРАЩИ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Показатели за рентабилност

- коефициент на рентабилност на приходите от продажби:

$$\frac{финансов\ резултат}{нетни\ приходи\ от\ продажби} = \frac{160\ хил.лв}{3212\ хил.лв.} = 0{,}0498$$

- коефициент на рентабилност на собствения капитал:

$$\frac{финансов\ резултат}{собствен\ капитал} = \frac{160\ хил.лв}{710\ хил.лв.5} = 0{,}225$$

- коефициент на рентабилност на пасивите:

$$\frac{финансов\ резултат}{дългосрочни\ и\ краткосрочни\ пасиви} = \frac{160\ хил.лв}{1799\ хил.лв.} = 0{,}089$$

- коефициент на капитализация на активите:

$$\frac{финансов\ резултат}{реални\ активи} = \frac{160\ хил.лв}{2509\ хил.лв.} = 0{,}064$$

Така изчислени, коефициентите за рентабилност определят по колко лева печалба е получена от нетния размер на приходите от продажби, от собствения капитал, от пасивите и от използването на реалните активи.

Коефициентите за рентабилност изразяват степента на възвръщаемост на капитала, когато финансовият резултат е печалба.

Показатели за ефективност

Показателите за ефективност характеризират съотношението на приходите и разходите.

Те се изчисляват в коефициенти.

- коефициент за ефективност на разходите:

$$\frac{приходи}{разходи} = \frac{3212\ хил.лв}{3032\ хил.лв.} = 1{,}059$$

- коефициент на ефективност на приходите:

$$\frac{разходи}{приходи} = \frac{3032\ хил.лв}{3212 хил.лв.} = 0{,}944$$

Първият коефициент показва, че с 1 лв. разходи са получени 1,059 лв. приходи. Коефициентът на ефективност на приходите определя колко разходи са извършени с 1 лев приходи.

Показатели за ликвидност

Показателите за ликвидност характеризират способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

- коефициент на общата ликвидност:

$$\frac{\textit{краткотрайни активи}}{\textit{краткотрайни пасиви}} = \frac{2149\ \textit{хил.лв}}{1799\ \textit{хил.лв.}} = 1{,}195$$

- коефициент на бърза ликвидност:

$$\frac{\textit{краткосрочни вземания, краткосрочнифинансови активиипаричнисредства}}{\textit{краткосрочни пасиви}} = \frac{1821\ \textit{хил.лв}}{1799\ \textit{хил.лв.}} = 1{,}012$$

- коефициент на незабавна ликвидност:

$$\frac{\textit{краткосрочни вземания и паричнисредства}}{\textit{текущи пасиви}} = \frac{1821\ \textit{хил.лв}}{1799\ \textit{хил.лв.}} = 1{,}012$$

- коефициент на асболютна ликвидност:

$$\frac{\textit{парични средства}}{\textit{текущи пасиви}} = \frac{56\ \textit{хил.лв}}{1799\ \textit{хил.лв.}} = 0{,}031$$

Както е видно от изчисленията, предприятието е ликвидно.

Показатели за финансова автономност

Показателите за финансова автономност характеризират финансовата независимост на предприятието от кредитори. Показатели за финансова автономност са:

- коефициент на финансова автономност (платежна способност):

$$\frac{собствен\ капитал}{пасиви} = \frac{710\ хил.лв}{1799\ хил.лв.} = 0{,}39$$

- коефициент на задлъжнялост:

$$\frac{пасиви}{собствен\ капитал} = \frac{1799\ хил.лв}{710\ хил.лв.} = 2{,}53$$

Дълготрайни материални активи.
Отчитане на амортизациите.

Дълготрайните материални активи се амортизират при прилагане на линейния метод, като счетоводната амортизационна квота е равна на данъчно признатата.

Същата амортизационна политика е провеждана и през предходния отчетен период. Стойностен праг на активите като ДМА през 2007 г. е 500 лв.

Съгласно ЗКПО в сила от 01.01.2007г. на 01 януари 2007г. бе отписан преоценъчният резерв от ДАПл. Регламентацията на този еднократен акт е уредена в § 9, а редът и начинът за отписването се съдържат в нормите на § 10 и § 11 от ПЗР на ЗКПО.

Съгласно § 10 от ПЗР на ЗКПО ТОТЕМА ЕООД отписва преоценъчния резерв на ст-т 319 079,72 лв. чрез еднократна корекция в стойностите на амортизируемите активи в ДАПл. към 01.01.2007г.

Съгласно заповед № 26/03.12.07г. е направена инвентаризация на дълготрайните активи към 31.12.2007г.

Доходи на персонала

Към датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет няма неизплатени средства за работна заплата на персонала. Съгласно НСС 19 начислени очаквани разходи по неизползвани отпуски на персонала за 2007г. в размер на 6827,82 лв. и съответно социално осигуряване в размер на 1085,62 лв., здравно осигуряване в размер на 245,80 лв.

В годишната данъчна декларация за 2007 г. счетоводния финансов резултат е увеличен:

- с годишни счетоводни разходи за амортизация (чл.54, ал.2) – 62809,28;
- разходи, представляващи доходи 2007г. (чл.42 (ал.1) ЗДДФЛ) – 1727,21
- разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски (чл. 41 ал.1) – 8159,24;
- разходи, които не са документално обосновани (чл.26 т.2) – 1194,67.

Общата сума на увеличенията – 73890,40.

Счетоводния финансов резултат за 2007г. е намален (чл.54 ал.1 ЗКПО) с годишни данъчни амортизации в размер на 47744,30 лв. и признати за данъчни цели (чл.41 ал.2) непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски – 8489,35 лв.

Общата сума на намаленията е 56233,65 лв.

Данъци от печалбата

За 2007 г. балансовата печалба на дружеството отчетена по сметка 123 е 160490,09 лв. Същият резултат е отразен в Отчета за приходите и разходите и в

баланса на дружеството.Облагаемата печалба за 2007г. е 198170,16 лв. Начислен корпоративният данък върху печалбата за внасяне – 19817,02 лв. Направени авансови вноски през годината в размер на 1548 лв. За внасяне към 31.03.2008г. – 18269,02 лв.

Неразпределена печалба от миналата 2006г. година – 20104,43 лв.

Пояснителни сведения към информацията в баланса на дружеството.

I. По активи на баланса

Дълготрайни активи с обща балансова стойност 360 хил.лв. Незавършено производство съгласно инвентаризационния опис възлиза на 299812 хил.лв., което се дължи на работата по преходните договори.

Сумата на вземанията 1765 хил.лв., включва вземания от клиенти и предоставени аванси 1747 хил.лв., присъдени вземания 7 хил.лв., други краткосрочни вземания (гаранции) – 11 хил.лв.

Обща сума на паричните средства в размер на 56 хил.лв.

В раздела "Разходи за бъдещи периоди" са включени разходи за бъдещи периоди в размер на 7218,19 лв. (застраховки на автомобилите за 2007г, професионална застраховка и абонаменти), данъчни временни разлики от компенсируемите отпуски за 2003г.-2007г. в размер на 1955,89 лв.

II. По пасива на баланса

Собственият капитал на дружеството е 710 хил.лв. и е формиран от:

- основен капитал	-	25 хил.лв.
- преоценъчен резерв в резултат на извършената преоценка към 31.12.2004г.	-	319 хил.лв.
- други резерви	-	186 хил.лв.
образувани от:		
ревалоризацията на активите към 31.12.97г.	-	104 хил.лв.
печалба от минали години	-	82 хил.лв.

- неразпределена печалба за 2006 г. - 20 хил.лв.
- текуща печалба за 2007 г. - 160 хил.лв.

Краткосрочните задължения на дружеството възлизат на 1799 хил.лв., и включват задължения към доставчиците и получени аванси по договори 1634 хил.лв., задължения към персонала 41 хил.лв., данъчни задължения 106 хил.лв., задължения към осигурителни предприятия 14 хил.лв., други краткосрочни задължения 4 хил.лв. Дружеството **няма** просрочени данъчни задължения и задължения към С.О., З.О. и общината.

18.02.2008 г..
София

Управител:
/инж.Н.Иванов/

Съставител:
/Ел.Александрова/

СПРАВКА

за дълготрайните /дългосрочните/ активи към 31.12.2007 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преозенена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2+3)	увеличение	намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9+10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1.Земи (терени)															
2.Сгради и конструкции	339			339			339	30	13		43			43	296
3.Машини и оборудване	54	12	4	62			62	31	17	4	44			44	18
4.Съоражения															
5.Транспортни средства	122			122			122	100	12		112			112	10
6.Основни стада															
7.Други дълготрайни материални активи	43			43			43	32	4		36			36	7
Общо сума I:	558	12	4	566			566	193	46	4	235			235	331
II.ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1.Права върху собственост	12			12			12	1	1		2			2	10
2.Програмни продукти	22	10		32			32	9	13		22			22	10
3.Продукти от развойна дейност	17			17			17	5	3		8			8	9
4.Други дълготрайни															
Общо сума II:	51	10		61			61	15	17		32			32	29
IV.ТЪРГОВСКА РЕПУТАЦИЯ															
1.Положителна репутация															
2.Отрицателна репутация															
Общо сума IV:															
Общ сбор (I+II+III+IV)	609	22	4	627			627	208	63	4	267			267	360

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

18.02.2008г.

Съставител:.....
ЕЛЕНА АЛЕКСАНДРОВА

Ръководител:.....
НИКОЛАЙ ИВАНОВ

СПРАВКА
за вземанията, задълженията и провизиите
на ТОТЕМА ЕООД към 31.12.2007 г.

А.ВЗЕМАНИЯ

(хил.лв.)

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I.Невнесен капитал			
II.Дългосрочни вземания			
1.Вземания от свързани предприятия			
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други			
2.Вземания от предоставени търговски заеми			
3.Други дългосрочни вземания в т.ч.:			
- финансов лизинг			
- аванси			
- други			
Всичко за II:			
III.Краткосрочни вземания			
1.Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	191	191	
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други	191	191	
2.Вземания от клиенти	1271	1271	
3.Вземания от предоставени аванси	285	285	
4.Вземания от предоставени търговски заеми			
5.Съдебни вземания			
6.Присъдени вземания	7	7	
7.Данъци за възстановяване			
- данък за общините			
- данък върху печалба			
- дънък върху добавената стойност			
- възстановими данъчни временни разлики			
- други данъци			
8.Други краткосрочни вземания в т.ч.:	11	11	
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- по рекламации			
- други	11	11	
Всичко за III:	1765	1765	
Общо вземания: (I+II+III)	1765	1765	

Б.ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил.лв.)

Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до една година	над една година	
а	1	2	3	4
I.Дългосрочни задължения				
1.Задължения към свързани предприятия				
в т.ч. от:				
- заеми				
- доставки на активи и услуги				
2.Задължения към финансови предприятия:				
в т.ч. :				
- към банки				
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
3.Задължения по получени търговски заеми				
4.Задължения по облигационни заеми				
5.Задължения по получени аванси				
6.Отсрочени данъци				
7.Други дългосрочни задължения				
в т.ч.:				
- по финансов лизинг				
Всичко за I:				
II.Краткосрочни задължения				
1.Задължения към свързани предприятия	677	677		
в т.ч.:				
- доставки на активи и услуги				
- дивиденти				
2.Задължения към финансови предприятия:				
в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени				
3.Задължения по търговски заеми				
4.Задължения към доставчици	18	18		
5.Задължения по получени аванси	939	939		
6.Задължения към персонала	41	41		
7.Данъчни задължения	106	106		
- данък за общините				
- данък върху печалба	19	19		
- дънък върху добавената стойност	81	81		
- други данъци	6	6		
8.Задължения към осигурителни предприятия	14	14		
- социално осигуряване	12	12		
- здравно осигуряване	2	2		
- други				
9.Други краткосрочни задължения	4	4		
в т.ч.:				
- неплатени лихви				
Всичко за II:	1799	1799		
Общо задължения: (I+II)	1799	1799		

В.ПРОВИЗИИ

(хил.лв.)

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
1.Провизии за правни задължения				
2.Провизии за конструктивни задължения				
3.Други провизии				
Обща сума: (1 + 2 + 3)				

Забележка: Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

18.02.2008г. СЪСТАВИТЕЛ РЪКОВОДИТЕЛ

СПРАВКА
ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ ЗА 2007 Г.
НА Т О Т Е М А ЕООД

Показател	Сума
а	1
А.НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА	
I.НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА КЪМ 01.01	27
II.УВЕЛИЧЕНИЕ НА НЕРАЗПРЕДЕЛЕНАТА ПЕЧАЛБА ЗА СМЕТКА НА:	
1.Печалбата от предходната година	20
2.Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3.Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4.Други източници	
Обща сума II:	20
III.РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПЕЧАЛБАТА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ:	
1.За покриване на загуба от минали години	
2.За резерви	27
3.За дивиденти в т.ч.:	
- за държавата	
4.Дарения	
5.Увеличаване на основния капитал	
6.За други цели	
7.Неразпределена печалба	20
Обща сума III:	47
Б.НЕПОКРИТА ЗАГУБА	
I.НЕПОКРИТА ЗАГУБА КЪМ 01.01	
II.УВЕЛИЧЕНИЕ НА ЗАГУБАТА ЗА СМЕТКА НА:	
1.Прехвърляне на загуба от предходната година	
2.Други	
Обща сума II:	
III.ПОКРИВАНЕ НА ЗАГУБА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ ЗА СМЕТКА НА:	
1.Неразпределена печалба от минали години	
2.Резерви	
3.Основен капитал	
Обща сума III:	
IV.НЕПОКРИТА ЗАГУБА КЪМ 31.12.	
В.ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ ТЕКУЩАТА ГОДИНА	
1.Печалба	160
2.Загуба	

Забележка: В справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриване на загуби от минали години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група "Финансов резултат".

Дата: 13.02.08г. Съставител:..... Ръководител:.....

В.О.

СПРАВКА
за ценни книжа на ТОТЕМА ЕООД към 31.12.2007 г.

Показатели	Вид и брой на ценните книжа				Стойност на ценните книжа				
	обик-новени	привилигировани	конвертируеми	Отчетна стойност	Преоценка: увеличение	Преоценка: намаление	Преоценена стойност (4+5+6)	В това число: инвестиции от технически резерви	В това число: инвестиции от други резерви
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА									
1.Акции									
2.Изкупени собствени акции									
3.Облигации									
4.Изкупени собствени облигации									
5.Държавни ценни книжа									
Общо сума I:									
II.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА									
1.Акции									
2.Облигации									
3.Държавни ценни книжа									
4.Инвестиционни бонове									
5.Други документи и права									
Общо сума II:									

Забележки : 1. Колони 8 и 9 се попълват само от застрахователите

2. Предприятията които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

18.02.2008 СЪСТАВИТЕЛ РЪКОВОДИТЕЛ

СПРАВКА
за участието в капиталите на други предприятия
към 31.12.2007 г.
на ТОТЕМА ЕООД

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа, прието за търговия на фондовата борса	Съучастие в ценни книжа, неприето за търговия на фондовата борса
а	1	2	3	4
А.В СТРАНАТА				
I.В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Общо сума I:				
II. В смесени предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Общо сума II:				
III.В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Общо сума III:				
IV.В други предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Общо сума IV:	—	—	—	—
ОБЩО СУМА ЗА СТРАНАТА (I+II+III+IV)	—	—	—	—
Б.В ЧУЖБИНА				
I.В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Общо сума I:				
II. В смесени предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Общо сума II:				
III.В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Общо сума III:				
IV.В други предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Общо сума IV:				
ОБЩО СУМА ЗА СТРАНАТА (I+II+III+IV)	—	—	—	—

Дата: 15.01.08г. Съставител: ..... Ръководител: .....

В.О.

СПРАВКА
за приходите и разходите от лихви
към 31.12.2007 г.
на Т О Т Е М А ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Сума	
	Начислени	Платени/получени
а	1	2
I.ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ		
1.Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2.Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3.Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
4.Лихви по търговски заеми		
5.Други лихви	2	2
Общо сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5)	2	2
II.РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ		
1.Лихви по краткосрочни заеми в т.ч.:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2.Лихви по дългосрочни заеми в т.ч.:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3.Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4.Лихви по неизплатени заплати в срок		
5.Лихви по държавни вземания		
6.Лихви по търговски задължения		
7.Други лихви	2	2
Общо сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7)	2	2

Дата: 15.02.08г. Съставител:..... Ръководител:.....

СПРАВКА
за извънредни приходи и разходи
към 31.12.2007 г.
на ТОТЕМА ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Сума
а	1
I.ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	
1.Получени застрахователни обещетения	
2.Други	
Общо сума I:	–
II.ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ	
1.Разходи от природни и други бедствия	
2.Разходи по принудително очуждаване на активи	
Общо сума II:	
Дата: 18.01.08г. Съставител: ..... Ръководител:	

Справка
за данъци от печалбата върху временни разлики
към 31.12.2007 г.
на ТОТЕМА ООД

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ	За увеличаване на облагаемата печалба				За намаляване ан облагаемата печалба		
	Шифър	Суми на временните разлики	Суми на данъците върху временните разлики		Суми на временните разлики	Суми на данъците върху временните разлики	
			Данък за общините	Данък в/у печалбата		Данък за общините	Данък в/у печалбата
1	2	3	4	5	6	7	8
I.В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА							
А.Намаляеми					18		2
1.Разлика между амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации							
2.От обезценка на материални запаси							
3.Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4.Провизии							
5.Загуба							
6.Други разлики							
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)							
Б.Облагаеми							
II.ВЪЗНИКНАЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА							
А.Намаляеми							
1.Разлика между амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации							
2.От обезценка на материални запаси							
3.Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4.Провизии							
5.Загуба							
6.Други разлики					8		1
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)					8		1
Б.Облагаеми							
III. ИЗНАТИ ПРЕЗ ГОДИНАТА							
А.Намаляеми							
1.Разлика между амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации							
2.От обезценка на материални запаси							
3.Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4.Провизии							
5.Загуба							
6.Други разлики					8		1
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)					8		1
Б.Облагаеми							
IV.КОРЕКЦИИ НА ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ							
А.Намаляеми							
1.Разлика между амортизационна квота и данъчно признатите							

2.От обезценка на материални запаси							
3.Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4.Провизии							
5.Загуба							
6.Други разлики							
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)							
Б.Облагаеми							
V.В КРАЯ НА ГОДИНАТА							
А.Намаляеми					18		2
1.Разлика между амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации							
2.От обезценка на материални запаси							
3.Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4.Провизии							
5.Загуба							
6.Други разлики							
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)							
Б.Облагаеми							

Дата: 18.02.08 г. Съставител:..... Ръководител:.....