БАЛАНС

на фирма ТОТЕМИ ЕООД

за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I :		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II :		
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:		
над 1 година		
Общо за група II:		
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	1	
- в безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група IV:	1	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	1	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1	

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	1	
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт.		
4. Допълнителни резерви		
Общо за група IV :		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба		
Общо за група V :		
VI. Текуща печалба (загуба)		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	1	
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1	

Дата 20.02.2012

Съставител: .....

Счетоводно предприятие Абракадабра ООД

Представляващ: Кръстадин Георгиев Даржанов

Адрес: София, ж.к. "Младост 1" бл. 91Б, вх. "Г" ап. 83

Ръководител : .....

Иван Севдалинов Събев

АБРАКАДАБРА ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на фирма ТОТЕМИ ЕООД

за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	**0**	**0**	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**0**	**0**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**0**	**0**	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	0	0	б) стоки	0	0
б) външни услуги	0	0	в) услуги	0	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**0**	**0**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	**0**	**0**
а) разходи за възнаграждения	0	0	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	0	0	4. Други приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания	0	0
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**0**	**0**	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**0**	**0**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	**0**	**0**
- разходи за амортизация	0	0	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	**0**	**0**	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) балансова стойност на продадените активи	0	0	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с фи	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**0**	**0**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	**0**	**0**	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**0**	**0**	9. Извънредни приходи	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**0**	**0**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**0**	**0**
Общо финансови разходи (6+7)	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	**0**	**0**
8. Печалба от обичайна дейност	**0**	**0**			
9. Извънредни разходи	**0**	**0**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	0	0			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**0**	**0**			
11. Разходи за данъци от печалбата	**0**	**0**			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**0**	**0**			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**0**	**0**			
	.	.			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	0	0	**Всичко (Общо приходи + 11)**	0	0

Дата 20.02.2012

Съставител: .....

Счетоводно предприятие Абракадабра ООД

Представляващ: Костадин Георгиев Даржанов

Адрес: София, ж.к. "Младост 1" бл. 91Б, вх. "Г", ап. 83

Ръководител: .....

Иван Севдалинов Събев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на фирма ТОТЕМИ ЕООД

за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	0	0	0	0	0	0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановениданъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
8. Други парични потоци от основна дейност	1	0	1	0	0	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1	0	1	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5. Плащания на задължения по лизингови договори		0	0		0	0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			1			0
Д. Парични средства в началото на периода			0			0
Е. Парични средства в края на периода			1			0

Дата 20.02.2012

Съставител .....

Счетоводно предприятие Абракадабра ООД

Представляващ Костадин Георгиев Даржанов

Адрес: София, ж.к. "Младост 1" бл. 91Б, вх. "Г", ап. 83

Ръководител: .....

Иван Севдалинов Събев

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2011 година на ТОТЕМИ ЕООД

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

ТОТЕМИ ЕООД е основано на 17.10.2011 г. като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано при Търговски регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 201752762.

Седалището и адреса на управление са: гр. София, ж.к. Редута, ул. Попова шапка № 26, вх. А, ап. 11.

Адресът за кореспонденция е същият.

Дружеството е 100% частна собственост. Внесени са 100% от капитала.

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 1000,00 лв. – 100 дяла по 10 лв.:

Основната дейност на дружеството е свързана с: Рекламни услуги; продукционни услуги; продуцентски услуги; аудио-видео реклама, печатна реклама; всяка друга, незабранена от закона дейност.

През отчетната 2011 г. дружеството се управлява и се представлява от Иван Севдалинов Събев.

На 20.02.2012 г. годишният финансов отчет на ТОТЕМИ ЕООД за 2011 г. е официално одобрен за публикуване от едноличния собственик на капитала с Протокол № 1 от същата дата.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Периодът, който обхваща текущия отчет е 17.10.2011– 31.12.2011 г.

Настоящите финансови отчети на ТОТЕМИ ЕООД са изготвени в български лева, закръглени до хиляда, в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството съставя съкратен годишен финансов отчет, според разпоредбите на §1, т.15 от Закона за счетоводството, който подлежи на публикуване в Търговския регистър. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод.

При изготвянето са спазени следните счетоводни принципи: текущо начисляване; действащо предприятие; предпазливост; съпоставимост между приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата; запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Активите и пасивите се оценяват по историческа цена, при придобиването им. Формирането на цената става при спазване на разпоредбите на Глава Трета на Закона за счетоводство.

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, определен от БНБ, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

През отчетния период дружеството не е извършвало корекции на грешки от предходни периоди и промени в счетоводната политика, водещи до промени във финансовия резултат. След датата на баланса няма събития, които да окажат влияние върху финансовия отчет на дружеството.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

1.1. Признаване

Нетекущи финансови активи са тези, които не са закупени с цел продажба и се очаква да носят ползи за или след период по-дълъг от 12 месеца. При отчитането им се спазват разпоредбите на СС 27, СС 28 и СС 32.

Като дълготрайни материални и нематериални активи в дружеството се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период и се използват за производството и/или доставката, продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и от тях се очаква икономическа изгода. Тези нефинансови ресурси, които имат материално-веществена форма се признават като дълготрайни материални активи, а тези, които нямат такава – като нематериални активи.

Определения праг на същественост е 700 лв. като активите, които не го достигат се отразяват като текущи разходи за периода.

1.2. Оценка

Първоначално всеки нетекущ материален или нематериален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, като сума от покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

При вътрешно създадените нематериални активи цената на придобиване са всички преки разходи, определени след като актива достигне критериите за признаване според СС 38.

Последващи разходи, свързани с дълготрайните материални и нематериалните активи, се отчитат в увеличение на първоначалните разходи за придбиване, ако те водят до изгода, която е значително по-голяма от тази при първоначалното признаване на актива. Всички други последващи разходи се отчитат за разход в периода, през който са възникнали.

След първоначалното им признаване дълготрайните материални и нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка съгласно СС16, СС 36 и СС 38.

Временно изваденитe от употреба ДМА се отчитат по историческа цена, освен ако няма предпоставки за обезценка.

1.3. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод, въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи. Временно изведените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация, а при временно прекратяване на използването им амортизирането им се спира от месеца, следващ месеца на изваждането им от употреба.

Дълготрайните активи, притежавани от предприятието са разделени в групи според класификацията, използвана в ЗКПО.

2. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е препоръчителния подход - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти. Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага методът на средно претеглена стойност.

Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят на база стойността на произведените продукти, при спазване на изискванията на приложимия СС2.

3. Свързани лица

ТОТЕМИ ЕООД няма сделки със свързани лица през отчетния период (с изключение на нормалните разчетни отношения).

4. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности; разплащателни сметки в банки или сметки в различни платежни системи, подобни, по своята същност, на банковите разплащателни сметки; краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

5. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущия данък. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчнита ставка от 10%, която е в сила към датата на изготвяне на баланса.

6. Доходи на персонала

В настоящият отчет за персонал се считат лицата, които работят на трудов договор (независимо дали работното време е пълно или непълно), граждански договор и договор за управление.

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

6.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

6.2. ***Доходи при напускане*** - доходи при прекратяване на трудовото правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

7. Признаване на приходи и разходи

Разходите в дружеството са отчетени по видове икономически елементи, представени в отчета за приходи и разходи. Признават се към момента на възникването им или към момента на възникване на задължението при фактурирането им. Ако фактурата не бъде получена навреме, то разходът се осчетоводява на първата дата на месеца, в който фактурата е представена в счетоводството. Разходи, които не се отнасят за текущата дейност през отчетния период, са разходи за бъдещи периоди.

Отчитането на приходите се определя според справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване парично възнаграждение. Приходите се признават с възникване на вземането при фактуриране, отчитайки етапът на завършеност на сделката, определен чрез проверка на извършената работа.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят, освен ако между страните не е уговорено начисляване/изплащане на лихвата в други срокове.

9. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в дружеството се извършва към края на отчетния период.

10. Вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура.

Другите вземания се определят по справедлива стойност, определена според договорите и другите документи, удостоверяващи сделката.

11. Задължения

Задълженията към доставчици, клиентите и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена вбъдеще за получените стоки и услуги.

Получените заеми се признават първоначално по справедлива стойност на полученото. Последващото оценяване става на база на амортизируема стойност, т.е. на подлежащото на връщане.

IV. ДЕТАЙЛНА СПРАВКА ЗА ЕЛЕМЕНТИТЕ ОТ СЧЕТОВОДНИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни активи

1.1. Дружеството не притежава:

- дълготрайни активи с ограничение на правото на собственост;
- поети ангажименти за закупуване на дълготрайни активи;
- напълно амортизирани дълготрайни активи;
- дълготрайни активи временно извадени от употреба.

ТОТЕМИ ЕООД не използва в дейността си наети дълготрайни активи.

2. Пари и парични еквиваленти

2.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	***Сума (хил.лв.):***	
	2011	
Парични средства в брой:	1	
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	0	
Общо:	1	

3. Вземания и задължения

Дружеството няма:

- предоставени аванси, кредити и други поети други задължения под формата на гаранции на административния персонал и членовете на органите на управление;
- задължения, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години;
- задължения, за които са предоставени обезпечения.

4. Доходи на персонала

4.1. Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	2011 г.	
Управител	1	
Общо:	1	

4.2. Възнаграждения на персонала

4.2.1 Управителя, който е и собственик на дружеството, не получава възнаграждение за вложения труд.

5. Приходи

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	
Реализирани приходи, в т. число:		
Приходи от продажби на стоки	0	
Приходи от извършване на услуги	0	
Обща сума на приходите:	***0***	

6. Печалба и данъци от печалбата

6.1. Преобразуване на счетоводната печалба в данъчна

Основание	**Стойност (хил.лв.)**	
	2011 г.	
Счетоводна печалба за данъчно преобразуване	0	
облагаеми временни разлики	0	
обратно проявление на облагаеми временни разлики	0	
намаляеми временни разлики (разлика между счетоводните и данъчните амортизации)	0	
обратно проявление на облагаеми временни разлики	0	
Облагаема печалба	0	
Данък върху печалбата	0	
Печалба след данък	0	

6.2. Дружеството не е отчело:

- неизползвани данъчни загуби или кредити;
- преизчисления на текущи данъци от печалбата за предходни периоди, признати през текущия период;
- намаляеми временни разлики, за които не е признат актив по отсрочен данък;
- текущи и отсрочени данъци, дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал;
- корекция на отсрочени данъци в резултат от промени в данъчното законодателство;
- дължими или възстановими данъци от печалбата от извънредна дейност.

Дата: 20.02.2012 г.

Съставител: .....
/Счетоводно предприятие: „Абракадабра" ООД/
/Представляващ: Костадин Даржанов/
/Адрес: София, ж.к. „Младост 1" бл. 91Б, вх. „Г", ап. 83/

Управител: .....
/Иван Събев/