

на към	АКТИВ		ПАСИВ	
	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.) текуща година предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.) текуща година предходна година
	а	1 2	а	1 2
A. Дълготрайни (дългосрочни)			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
I. Дълготрайни материални активи			I. Основен капитал	
1. Земи, терени			1. Записан капитал	5 5
2. Сгради и конструкции			2. Невнесен капитал	
3. Машины и оборудване			3. Изкупени собствени акции	
4. Съоръжения			Общо за група I	5 5
5. Транспортни средства			II. Резерви	
6. Разходи за прид. и ликв. на ДМА			1. Премии от емисия	
7. Други дълготрайни материални активи			2. Резерв от посл. оценки	
Общо за група I:	0	0	3. Целеви резерви	0 0
II. Дълготрайни нематериални активи			в т.ч. Общи резерви	
1. Права върху собственост			в т.ч. Специализирани резерви	
2. Програмни продукти			в т.ч. Други резерви	
3. Продукти от развойна дейност			Общо за група II:	0 0
4. Други дълготрайни нематериални активи			III. Финансов резултат	
Общо за група II:	0	0	1. Натрупана печалба(загуба)	-1 0
III. Дългосрочни финансови активи			в т.ч. Неразпределена печалба	
1. Дялове и участия;	0	0	в т.ч. Непокрита загуба	-1
в т.ч. във:			2. Текуща печалба(загуба)	-3 -1
дъщерни предприятия			Общо за група III:	-4 -1
смесени предприятия			Общо по раздел A:	1 4
асоциирани предприятия			Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ	
други предприятия			I. Дългосрочни задължения	
2. Инвестиционни имоти			1. Задължения към свързани пр/я	
3. Други дългосрочни ценни книжа			2. Задълж. към финанс. пр/я	
4. Дългосрочни вземания	0	0	в т.ч. към банки	
в т.ч.:			3. Задължения по търг. заеми	
от свързани предприятия			4. Зад/я по облигационни заеми	
търговски заеми			5. Други дългосрочни зад/я	
други дългосрочни вземания			Общо за група I:	0 0
Общо за група III:	0	0	II. Прих. за бъд. п/ди и финасираня	
IV. Търговска репутация			Общо по раздел B:	0 0
1. Положителна репутация			В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ	
2. Отрицателна репутация			I. Краткосрочни задължения	
Общо за група IV:	0	0	1. Зад. към свързани предприятия	
V. Разходи за бъдещи периоди			2. Задължения към финансови пр/я	
Общо по раздел A:	0	0	в т.ч. към банки	
Б. КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ			3. Зад/я към доставчици и клиенти	
I. Материални запаси			4. Задълж. по търговски заеми	
1. Материали			5. Задължения към персонала	2 1
2. Продукция			6. Зад/я. към осигурителни пр/я	1
3. Стоки			7. Данъчни задължения	
4. Млади животни и животни за уговяване			9. Други краткосрочни задължения	20 13
5. Дребни продуктивни животни			10. Провизии	
6. Незавършено производство			Общо за група I:	23 14
7. Други материални запаси			II. П/ди за бъд. п/ди и финасираня	0 0
Общо за група I:	0	0	Общо по раздел B:	23 14
II. Краткосрочни вземания			/	
1. Взе мания от свързани предприятия				
2. Вземания от клиенти и доставчици				
3. Вземания по предоставени търг. заеми				
4. Съдебни и присъдени вземания				
5. Данъци за възстановяване				
6. Други краткосрочни вземания				
Общо за група II:	0	0		
III. Краткосрочни финансови активи				
1. Финансови активи в свързани предприятия				
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа				
3. Краткосрочни ценни книжа				
2. Благородни метали и скъпоценни камъни				
Други краткосрочни финансови активи				
Общо за група III:	0	0		
IV. Парични средства				
1. Парични средства в брой	19	17		
2. Парични средства в безсрочни депозити				
3. Блокирани парични средства				
4. Парични еквиваленти				
Общо за група IV:	19	17		
V. Разходи за бъдещи периоди	5	1		
Общо по раздел B:	24	18		
Сума на актива	24	18	Сума на пасива :	24 18
В. ЗАДБАЛАНСОВИ АКТИВИ			Г. ЗАДБАЛАНСОВИ ПАСИВИ	

01.03.2008 г.

Съставител:

Добрин Дончев

Ръководител:

Румен Дяков

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "TOTAL1 трейд енд консултинг" ЕООД

за периода 01.01. - 31.12.2007

Булстат 103828342

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			А. Приходи от обичайната дейност		
<i>I. Разходи по икономически елементи</i>			<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
Разходи за материали			Продукция	-	-
Разходи за външни услуги	3	3	Стоки		
Разходи за амортизации			Услуги	4	4
Разходи за възнаграждения	1	2	Други	-	
Разходи за осигуровки			Общо за група I:	4	4
Други разходи	2		<i>II. Приходи от финансиране</i>	-	-
в т.ч.:			<i>III. Финансови приходи</i>		
обезценка на активи	-	-	Приходи от лихви		-
проvizии	-	-	в т.ч. лихви от свързани предприятия		-
Общо за група I:	6	5	Приходи от участия	-	-
<i>II. Суми с корективен характер</i>			в т.ч. дивиденди	-	-
Бал. Ст/ет на продадени активи			Положителни разлики от операции		
Разходи за придобиване и ликвидация на	-	-	с финансови активи и инструменти	-	-
на ДА по стопански начин			Положителни разлики от промяна на		
Изменение на запасите от продукция и			валутни курсове	-	
Приходи и прираст на животни	-	-	Други приходи от финансови операции	-	-
Други суми с кор. Характер			Общо за група III:	-	-
Общо за група II:	-	-	Б. Общо приходи от дейността(I+II+III)	4	4
<i>III. Финансови разходи</i>			В. Загуба от обичайна дейност	2	1
Разходи за лихви			<i>IV. Извънредни приходи</i>	-	-
в т.ч. лихви към свързани предприятия			Г. Общо приходи(Б+IV)	4	4
Отрицателни разлики от операции					
с фин. активи и инструменти	-	-			
Отрицателни разлики от промяна					
на валутни курсове					
Други разходи по фин. Операции					
Общо за група III:	-	-			
Б. Общо разходи за дейността(I+II+III)	6	5			
В. Печалба от обичайна дейност	-	-			
<i>IV. Извънредни разходи</i>					
Г. Общо разходи	6	5			
Д. Счетоводна печалба	-	-	Д. Счетоводна загуба	2	1
В. Разходи за данъци	1				
Данъци от печалбата		-			
Изменение в отсрочените данъци	1	-			
Е. ПЕЧАЛБА	-	-	Е. Загуба	3	1
Всичко (Г+В+Е)	7	5	Всичко (Г+Е)	7	5

Дата:
01.03.2008 г.

Ръководител:
Румен Дяков

Съставител:
Добрич Дончев

Отчет
за паричните потоци по прекия метод
"ТОТАЛ трейд енд консултинг" ЕООД
31/12/2007

БУЛСТАТ
103828342

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А	Парични потоци от основна дейност			0			0
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5	5	0	4	4	0
	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	3	3	0	3	4	-1
	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики			0			0
	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
	Плащания при разпределение на печалби			0			0
	други парични потоци от основна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от основна дейност	8	8	0	7	8	-1
Б	Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
	Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания			0			0
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики			0			0
	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0	0		0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
В	Парични потоци от финансова дейност			0			0
	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3	1	2	16	4	12
	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
	Плащания за задължения по лизингови договори			0			0
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики			0			0
	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност	3	1	2	16	4	12
Г	Изменение на паричните потоци през периода (А+Б+В)	11	9	2	23	12	11
Д	Парични средства в началото на периода	x	x	17	x	x	6
Е	Парични средства в края на периода	x	x	19	x	x	17

01.03.2008 г.

GEO-PRO, "ОБТ" ЕООД, тел: 052/ 608 602

Ръководител:

Румен Дяков

Гл. счетоводител:

Добрин Дончев

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "TOTAL трейд енд консултинг" ЕООД
за 31/12/2007

Булстат
103828342

Показатели	1	2	3	Резерви			7	8	9	10	
				Общи	Целеви резерви						Финансов резултат
					от емисия	Резерв от построяващи оценки на активи и пасиви					
а	б	в	г	д	е	ж	з	и	й	к	
Салдо в началото на отчетния период	5							-1		4	
1. Изменение за сметка на собствените в т.ч.:										0	
увеличение										0	
намаляние										0	
2. Финансов резултат за текущия период								-3		-3	
3. Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденди										0	
4. Покриване на загуба										0	
5. Последващи оценки на дълготрайни активи в т.ч.:										0	
увеличение										0	
намаляния										0	
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:										0	
увеличение										0	
намаляние										0	
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										0	
8. Други изменения в собствения капитал										0	
Салдо в края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	-4	0	1	
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										0	
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										0	
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	-4	0	1	

Дата:
01.03.2008 г.

Съставител:
Добрин Дончев

Ръководител:
Румен Дяков

ОБЩОНО, СЕГГ ЕООД, ват: 1821 618 817



СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика
на "ТОТАЛ ТРЕЙД ЕНД КОНСУЛТ" ЕООД

Счетоводната политика на "Тотал трейд енд консулт" ЕООД е изготвена в съответствие с изискванията на счетоводното законодателство в Република България. За нерешени въпроси в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) дружеството е определило счетоводна политика, която е в унисон с приложимите Международни счетоводни стандарти (МСС).

Изготвянето на годишния финансов – счетоводен отчет на предприятието се основава на счетоводните принципи, регламентирани в чл. 4, ал. 1 от Закона за счетоводството (ЗС), а именно:

- действащо предприятие;
- текущо начисляване;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходи и разходи;
- същественост;
- предимство на съдържание пред форма;
- запазване по възможност на счетоводната политика от предходния период.

"Тотал трейд енд консулт" ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по ф.д. № 2152 / 12.08.2003 г. в Варненски окръжен съд. Собствеността му е 100% частна еднолична собственост. Собственика на дружеството е физическо лице. Към края на отчетния период капитала на дружеството е в размер на 5 000 лв. и е внесен изцяло. Капиталът е разпределен на 50 дяла по 100 лв.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Всички данни за 2007 г. и 2006 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв. (ако не е записано друго).

1. Дълготрайни материални активи (ДМА) – признават се в баланса, когато съществува вероятност предприятието да извлече бъдеща стопанска изгода и когато имат стойност или ценност, поддаваща се на достоверно оценяване. ДМА придобити чрез покупка се оценяват първоначално по цена на придобиване, а при безвъзмездни сделки – по справедлива стойност.

Дълготрайните материални активи се представят съгласно СС 16 по алтернативния подход – оценена стойност, която е справедливата им стойност към датата на баланса, минус натрупаната амортизация и минус евентуалната им обезценка.

Предприятието начислява амортизации на амортизируемите дълготрайни активи (ДА). Закупени ДА с цел продажба се третираят като стоки и не им се начислява амортизация. Не се начислява амортизация и на временно излезли от употреба (за ремонт, консервиране, подобрения и др.), но неотписани ДА. Възприет е линейния метод на амортизация. Тя се разпределя системно през целия полезен живот на актива.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи се отчитат като разход, е 200 лв.

Към края на отчетния период дружеството не разполага с ДМА и НДА – няма постъпили такива през годината.

2. Стоково – материални запаси (СМЗ) – при първоначално придобиване се оценяват по доставна стойност, която включва всички разходи по закупуването и преработката и други разходи, пряко свързани с доставката – превози, товаро – разтоварни операции, монтаж и др.

Себестойността на предоставените услуги се определя от стойността на преките разходи за труд и осигуровки на персонала, зает с тази дейност и съответната част от общопроизводствените разходи.

Възприета база за разпределение на непреките постоянни общопроизводствени разходи за всеки продукт е броя на клиентите/ проектите, върху които се работи и сроковете за завършване на услугата/проекта. Превишението на разходите не се отнася в себестойността на продукта, а се отразява като административни разходи. Разпределението на променливите общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт/услуга се извършва на база реалното използване на активите на дружеството. Избраната база за разпределението е сумата на преките разходи.

Оценката на потреблението на СМЗ е в съответствие с препоръчителния подход, посочен в НСФОМСП:

- за материали – средно претеглена стойност;
- за продукция – метод на конкретно определена стойност;

Към края на отчетния период дружеството не разполага с СМЗ -няма постъпили такива през годината.

3. Краткосрочни вземания – при първоначално възникване се оценяват по историческата им стойност. Вземанията в чуждестранна валута се вписват в левове, като към тях се прилага централен курс към датата на сделката. В края на отчетния период се извършва преоценка по заключителен курс. Курсовите разлики при разплащане в различни парични позиции по различни курсове се признават като текущ финансов приход/разход. Вземанията се отписват при изтичане на давност и при фалит на клиент или друг дебитор.

4. Парични средства – оценяват се по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Към датата на ГФСО се извършва преоценка по заключителен курс.

Паричните наличности са показани в баланса като “Парични средства в брой”.

Съгласно заповед на управителя в края на отчетния период е извършена инвентаризация на вземанията и задълженията и на паричните средства на “Тотал трейд енд консулт” ЕООД.

5. Събития настъпили след датата на съставянето на счетоводния баланс.

След датата на съставяне на счетоводния баланс - 29.02.2008 г. и подаване на Годишната данъчна декларация по чл.92 от ЗКПО с Вх. No. 030B3780 от 31.03.2008 г. беше установена техническа грешка в счетоводния продукт – грешно записване и дублиране на оборотите по няколко синтетични сметки:

1. Грешен запис по синтетично ниво по сметка 609.

Сумата начислена за РЗ през годината, съответно по сметка 604 “Разходи за заплати” – 1 092 лв. е отнесена на синтетично ниво по сметка 609 “Други разходи”.

В следствие на тази техническа грешка се получава завишение на общия оборот по синтетична сметка 609 с сума 1 092 лв. или общо: 2 842 лв., която сума е отразена в ОПР, изготвен към 29.02.2008 и предаден в ТД на НАП към 31.03.2008 г. заедно с ГДД по чл.92 ЗКПО.

Коректния оборот по сметка 609 е в размер на 1750 лв.

Коректния оборот по сметка 604 е в размер на 1 092 лв.

2. Грешен запис и дублиране на сума по синтетично ниво по сметка 602.

2.1. Сумите начислени за осигуровки през годината, съответно по сметка 605 “Разходи за осигуровки” – 368 лв. са отнесени на синтетично ниво по сметка 602 “Разходи за услуги”. С това се получава завишение на общия оборот по синтетична сметка 602 с сумата 368 лв.

2.2. Сума в размер на 1 970 лв., изплатена на 31.01.2007 г. за наем за 2007 г. и начислена по аналитичен признак "наем" по сметка 602, е двойно записана на синтетично ниво по сметка 602. Така се получава дублиране на записа на синтетично ниво и разминаване с аналитичното и съответно завишение на оборота по сметка 602 със сумата от 1 970 лв.

Общата сума неправилно отнесена по сметка 602 е в размер на 2 338 лв. или общо: 5 560 лв., която сума е отразена в ОПР, изготвен към 29.02.2008 и предаден в НАП към 31.03.2008 г. заедно с ГДД по чл.92.

Тази техническа грешка води и до завишаване на сумата на разходите за 2007 г., отразени в ОПР и в ГДД по чл.92 за 2007 г. със сумата: 1970 лв.

Коректния оборот по сметка 602 е в размер на: 3 222 лв.

Коректния оборот по сметка 605 е в размер на 368 лв.

3. Неправилно попълване на ГДД по чл.92 за 2007 г.

Поради описаните в т.1 и т.2 технически грешки (неправилно отнесените обороти на сметки 604 и 605) - при попълването на ГДД по чл.92 за 2007 г. не е отразена в увеличение на счетоводния финансов резултат, съгласно чл.41, ал.1 от ЗКПО сумата от 1316 лв.

Сумите на фин. резултат за 2007 г. по ГДД по чл.92 за 2007 г. с Вх. No. 030Б3780 / 31.03.2008 г., подадената на 31.03.2008 г. в ТД на НАП - Варна са следните:

- общо приходи	4 200 лв.
- общо разходи	8 609 лв.
- счетоводен ФР за данъчно преобразуване (загуба)	- 4 409 лв.
- всичко увеличение на ФР	0 лв.
- всичко намаления на ФР	0 лв.
- данъчен ФР (загуба)	- 4 409 лв.

Коректните суми на фин. резултат за 2007 г. по коригираната ГДД по чл.92 за 2007 г., подадена в НАП на 10.06.2008 г. са следните:

- общо приходи	4 200 лв.
- общо разходи	6 636 лв.
- счетоводен ФР за данъчно преобразуване (загуба)	- 2 436 лв.
- всичко увеличение на ФР	1 316 лв.
- всичко намаления на ФР	0 лв.
- данъчен ФР (загуба)	- 1 120 лв.

В следствие на всички тези технически грешки годишния данъчен ФР (загуба) по ГДД е бил завишен с сумата от 3 298 лв.

Грешките са отстранени незабавно след установяването им към 01.06.2008 г. и на 10.06.2008 г. е подадена в ТД на НАП – гр.Варна коригирана ГДД по чл.92 за 2007 г. Изготвен и предаден е и коригиран ГСО за периода 01.01.-31.12.2007 г. с всички приложения към него.

6. Приходи – включват brutния поток от икономически ползи, създаден в хода на обичайната дейност през отчетния период. Оценяват се по справедлива стойност на полученото плащане. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. Приходите не се признават, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени.

Приходът от продажба на продукция и стоки се признава, когато са прехвърлени на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността.

Приходи от сделки за услуги се признават в съответствие с метода етап на завършеност на сделката/проекта към датата на баланса.

7. Разходи – признават се в Отчета за доходите, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляване на актив или нарастване на

пасив. Разходите се класифицират по икономически елементи като основни и допълнителни. Основните са част от доставната стойност на активите на дружеството. Допълнителните включват разходи по продажби и административни разходи. В текущите разходи се включват:

- вложени материали, вложен труд;
- разходи поддръжка на склад;
- складови разходи за съхранение на материалните запаси;
- разходи за продажби и др.

Разходите по продажби са свързани най-вече с транспортиране на продукцията до оформянето акта на продажба, с нейното опаковане и пакетиране за по - удобно пренасяне.

Административните разходи са свързани с функционирането на общата система за управление на дружеството.

Основна база за разпределение на горните два вида разходи е относителния дял на отделните категории нетни приходи от продажби в общия им обем.

Разходите за бъдещи периоди през отчетния период 2007 г. са в размер на 4 хил. лв. и включват разходи за лихви по договор за кредит с "ЕЕТЕК България" ЕООД, които не са изплатени на кредитора. Общото задължение за лихви по договора за кредит към 31.12.2007 г. е в размер на 5 хил.лв. и са отразени в счетоводния баланс на дружеството като разходи за бъдещи периоди.

8. Сделки със свързани лица.

През отчетния период са извършени сделки със свързани лица във връзка с ползване на офис под наем (седалище на фирмата) на обща стойност 3 хил.лв. Договора за наем е сключен на 01.01.2005 г. и е анексиран към 01.01.2007 по пазарни цени към момента на подписването.

9. На база на информацията от Годишния счетоводен отчет са изчислени и следните показатели за финансово – счетоводен анализ (приложение - таб.1 и таб.2):

Показател	Стойност
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	- 0750
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	- 3.000
Коефициент на ефективност на разходите	0.571
Коефициент на ефективност на приходите	1.750
Коефициент на обща ликвидност	0.826
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.826
Коефициент на финансова автономност	0.043
Коефициент на задлъжнялост	23.000

Корегирания годишен финансов отчет на "Тотал трейд енд консулт" ЕООД е изготвен към 01.06.2008 г.

01.06.2008 г.
гр. Варна

Съставител:

Управител:

/Д. Дончев/

/Р. Русев/