

БАЛАНС

на фирма Тотал трейд енд консулт ЕООД
за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
			3. Резерв съгласно учредителен акт.		
Общо за група I :			4. Допълнителни резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV :		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи			- неразпределена печалба	2	
- сгради			- непокрита загуба	(4)	(4)
2. Машины, производствено оборудване и апаратура					
3. Съоръжения и други			Общо за група V :	(2)	(4)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	1	2
Общо за група II :			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	4	3
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции					
6. Други заеми			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
7. Изкупени собствени акции			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:			до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
			до 1 година		
Общо за група I:			над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		

2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	28	26
4. Други вземания, в т.ч.:			до 1 година	28	26
над 1 година			над 1 година		
			- към персонала, в т.ч.:	4	2
Общо за група II:			до 1 година	4	2
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
2. Изкупени собствени акции			до 1 година	2	1
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч.:		
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година		
- в брой	20	19	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)					
Общо за група IV:	20	19	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	28	26
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	20	19	до 1 година	28	26
			над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	12	10	Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансираня		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	32	29	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	32	29

Дата 01.03.2010

Съставител: Добрин Дончев

Ръководител:

Румен Дяков Русев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на фирма Тотал трейд енд консулт ЕООД
за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършенопроизводство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4	5
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	0	1	а) продукция	0	0
а) суровини и материали			б) стоки	0	0
б) външни услуги		1	в) услуги	4	5
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	3	1	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършенопроизводство	0	0
а) разходи за възнаграждения	3	1	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:		0
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня	0	0
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	0	0	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	4	5
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	1	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 ф	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	3	3	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		9. Извънредни приходи	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4	5
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общоразходи)	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	1	2			
9. Извънредни разходи	0	0			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3	3			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общоразходи)	1	2			
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1	2			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	4	5	Всичко (Общо приходи + 11)	4	5

Дата 01.03.2010
Съставител: Добрин Дончев

Ръководител :
Румен Дяков Русев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на фирма Тотал трейд енд консулт ЕООД
за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

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	1		1	3	2	1
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	0	0	2	2	0
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди 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 възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
8. Други парични потоци от основна дейност	0	0	0		0	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1	0	1	5	4	1
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, дивиденди 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	1	(1)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди 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
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			1			0
Д. Парични средства в началото на периода			19			19
Е. Парични средства в края на периода			20			19

Дата 01.03.2010

Съставител: Добрин Дончев

Ръководител:

Румен Дяков Русев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на фирма ТотаЛ трейд енд консулт ЕООД
за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0			0	2	4		3
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											0
- увеличение	0			0			0				0
- намаление	0			0			0		0		0
6. Финансов резултат за текущия период	0		0	0			0			1	1
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:	0	0		0			0	0			0
- за дивиденди								0		0	0
8. Покриване на загуба			0	0			0	0	0		0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- Увеличение	0										0
- Намаление	0										0
10. Други изменения в собствения капитал			0					0			0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0		0	2	4	1	4
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0		0	2	4	1	4

Сума (лв.)

Дата 01.03.2010

Съставител: Добрин Дончев

Ръководител:

Румен Дяков Русев



СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика
на "ТОТАЛ ТРЕЙД ЕНД КОНСУЛТ" ЕООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 103828342

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 финансово – 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.

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.

Всички данни за 2009 г. и 2008 г. са представени в настоящия финансов отчет в 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 продукцията – метод на конкретно определена стойност;

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

3. 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”.

4. 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.

5. Задължения

5.1. Задължения към персонала – 3 916 лв., в т.ч. задължения по неизползвани отпуски за 2009 г. - няма

5.2. Осигурителни задължения към бюджета – 1 963 лв., в т.ч.:

- ДОО – 1443 лв., вкл. задължения по неизп. отпуски за 2009 г. – няма;
- ЗОВ – 520 лв., вкл. задължения по неизп. отпуски за 2009 г. – няма

5.3. Данъчни задължения за ДОД - 436 лв.

5.4. Задължения към др. кредитори - 22 141 лв.

През отчетния период е погасена (чрез прихващане на вземане) главница в размер на 3 150 лв. и е начислена лихва в размер на 796 лв.

През отчетния период, съгласно тристранно Споразумение от 03.06.2009 г. са прехвърлени част от задълженията по главницата по договор за кредит в размер на 10 020 лв. и дължимата към 25.04.2007 г. лихва в размер 1 952 лв. към друг кредитор или общо: 13 729 лв. На същото основание, върху тази сума е начислена към 31.12.2009 г. лихва, дължима на новия кредитор, в размер на 1 757 лв., отчетена като финансов разход за бъдещи периоди.

Към 31.12.2009 г. задължението по сметка 499, включва:

- Договор за кредит от 15.04.2006 г. – главница - няма, остатък по натрупана лихва за периода 15.04.2007 – 31.12.2009 г. – 8 412 лв.
- Споразумение от 03.06.2009 г. – главница - 11 972, лихва – 1 757 лв. или общо дължимата сума главници - 11 972 лв. и лихви – 10 169 лв.

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.

Приходите на дружеството през отчетния период са 94% от услуги – 3 860 лв. и 6 % от други приходи - 240 лв., отчетени по повод задължения по чл. 41 ал.4 ЗКПО.

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.

През 2009 г. са извършени следните разходи:

- 7.1. Материали и външни услуги - 69 лв.
- 7.2. Персонал - 3 451 лв., в т.ч.:
 - възнаграждения - 2 772 лв.
 - осигуровки - 679 лв.,
- в т.ч. за пенсии – 331 лв., за здравни вноски – 236 лв.

7.4. Разходите за бъдещи периоди се отчитат при възникването им по сметка 613 или сметка 625, а при признаването им в периода, за който се отнасят по съответния икономически елемент.

Разходите, отчетени за бъдещи периоди през 2009 г. са в размер на 2 553 лв. и включват разходи за лихви по Договор за кредит и Споразумение, които не са изплатени на кредиторите. Общата сума на разходите за бъдещи периоди към 31.12.2009 г. възлизат на 12 121 лв.

8. Сделки със свързани лица - няма

Годишният финансов отчет на "Тотал трейд енд консулт" ЕООД е изготвен към 01.03.2010 г.

01.03.2010 г.
гр. Варна

Съставител:

/Д. Дончев/

Управител:

/Р. Русев/