# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1

на **ТОТЕМ 07 ООД**

към **31 декември 2019 г.**

ЕИН 148061195

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Сума (хил.лв.) | | | Сума (хил.лв.) | |
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Текуща година | Предходна година | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **Дълготрайни материални активи** | | | ***Собствен капитал*** | | |
| Стопански инвентар | 2 | 1 | **Записан капитал** | 5 | 5 |
| ***Общо за раздел:*** | 2 | 1 | **Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:** | | |
| **Вземания** | | | - неразпределена печалба | 19 | |
| Вземания от доставчици и клиенти | 3 | | - непокрита загуба | (2) | (2) |
| Други вземания, в т. ч.: | | 10 | **Текуща печалба (загуба)** | 76 | 19 |
| **Общо за група:** | 3 | 10 | ***Общо за раздел:*** | 98 | 22 |
| **Парични средства:** | 166 | 31 | ***Задължения*** | | |
| ***Общо за раздел:*** | 169 | 41 | *Задължения към финансови предприятия* | | 0 |
| ***Разходи за бъдещи периоди*** | 1 | | Задължения към доставчици, в т. ч.: | 12 | 12 |
| **СУМА НА АКТИВА** | 172 | 42 | до 1 година | 1 | 4 |
| | | | Над 1 година | 11 | 8 |
| | | | Други задължения, в. т. ч.: | 62 | 8 |
| | | | до 1 година | 62 | 8 |
| | | | ***Общо за раздел, в т. ч.:*** | 74 | 20 |
| | | | до 1 година | 73 | 12 |
| | | | Над 1 година | 11 | 8 |
| | | | **СУМА НА ПАСИВА** | 172 | 42 |

**Дата на съставяне:** 17.07.20

Съставител.....
/Рил Консулт ЕООД/

Ръководител.....
/Димитър Манолов/

"ТОТЕМ 07" ООД ТОТЕМ ВАРНА

Заверил!
22.07.2020г

0245 Гина Георгиева
Регистриран одитор

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ТОТЕМ 07 ООД

към 31 декември 2019 г.

Приложение №2 към СС 1

ЕИН 148061195

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума (хил.лв.) | | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума (хил.лв.) | |
|---|---|---|---|---|---|
| ГРУПИ, СТАТИИ | Текуща година | Предходна година | | Текуща година | Предходна година |
| **А. Разходи** | | | **Б. Приходи** | | |
| Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. | 82 | 327 | Нетни приходи от продажби, в т. ч.: | 250 | 405 |
| Разходи за персонала, в т. ч.: | 77 | 77 | Други приходи, в т. ч.: | 32 | 43 |
| Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.: | 1 | 1 | Общо приходи от оперативна дейност | 282 | 448 |
| Други разходи, в т. ч.: | 25 | 11 | **Общо приходи** | **282** | 448 |
| **Общо разходи за оперативна** | **185** | 416 | | | |
| Разходи за лихви и други финансови разходи | 10 | 11 | | | |
| Печалба от обичайна дейност | 87 | 21 | | | |
| **Общо разходи** | **195** | **427** | | | |
| Счетоводна | 87 | 21 | | | |
| Разходи за данъци от печалбата | 11 | 2 | | | |
| Печалба | 76 | 19 | | | |
| **Всичко** | **282** | **448** | | | |

Дата на съставяне: 17.07.20

Съставител:
/Рил Консулт ЕООД/

Ръководител:
/Димитър Манолов/

"ТОТЕМ 07" ООД ВАРНА

Заверил:

0245 Гина Георгиева
Регистриран одитор

22.07.2020г

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

**ТОТЕМ 07 ООД**

**31 декември 2019 г.**

**ЕИН 148061195**

*(хил.лв.)*

| НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ | Текущ период | | | Предходна година | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | постъпл. | плащания | нетен поток | постъпл. | плащания | нетен поток |
| **А. Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 1347 | 1114 | 233 | 1154 | 1092 | 62 |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 79 | (79) | | 74 | (74) |
| Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др. | | 9 | -9 | | 11 | -11 |
| Платени и възстановени данъци върху печалбата | | 10 | -10 | | | |
| Други парични потоци от основната дейност | | | 0 | 2 | 1 | 1 |
| **Всичко парични потоци от основната дейност ( А )** | 1347 | 1212 | 135 | 1156 | 1178 | (22) |
| **Б. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| Други парични потоци от финансовата дейност | | | 0 | | | 0 |
| **Всичко парични потоци от финансовата дейност ( В )** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **( А + Б + В )** | 1347 | 1212 | 135 | 1156 | 1178 | (22) |
| **Г. Парични средства в началото на периода** | | | 31 | | | 53 |
| **Д. Парични средства в края на периода** | | | 166 | | | 31 |

Дата: 17.07.20

Съставител: /РИЛ КОНСУЛТ ЕООД/

Ръководител: /Димитър Мацев/

„ТОТЕМ 07" ООД ВАРНА

Заверил: 22.07.2020г

0245 Гина Георгиева Регистриран одитор

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
## ТОТЕМ 07 ООД

*(хил. лв.)*

**31 декември 2019 г.** ЕИН ###

| ПОКАЗАТЕЛИ | записан капитал | фин. резултат от минали години | | текуща | ОБЩО |
|---|---|---|---|---|---|
| | | неразпр. печалба | непокрита загуба | печалба / загуба | |
| **1. Салдо в началото на отчетния период** | 5 | 19 | (2) | | 22 |
| **2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки** | **5** | **19** | **(2)** | **0** | **22** |
| 3. Финансов резултат за текущия период | 0 | | | 76 | 76 |
| **4. Салдо към края на отчетния период** | **5** | **19** | **(2)** | **76** | **98** |
| **5. Собствен капитал към края на отчетния период** | **5** | **19** | **(2)** | **76** | **98** |

Дата: 17.07.20

Съставител:.....
/Рил Консулт ЕООД/

Ръководител: _____
/Димитър Маринов/

ТОТЕМ 07" ООД ВАРНА

Заверил:

22.07.2020 г.

0245 Гина Георгиева
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
НА ТОТЕМ 07 ООД КЪМ 31.12.2019
Г.

## 1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Тотем 07 ООД е ЮЛ,регистрирано от Варненски окръжен съд с решение № 7637 от 26.10.2006 г.,вписано в регистъра на търговските дружества по ф.д. 4207/2006 по партида №19/том 635,стр.80,ЕФН 0306042072 със седалище и адрес на управление гр.Варна,бул.Цар Освободител № 3 и ЕИК по Булстат: 148061195.

## 2.ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Основния предмет на дейност е оператор по администриране и надзор върху основата на издаден лиценз от ГД ГВА,който удостоверява ,че организацията,технологиите и персоналът отговарят на стандартите за безопасна и качествена работа.

Услугите по наземно администриране и надзор представляват:

-Представителство-търговски и административни услуги в полза на авиокомпаниите партньори.

-Искане и осигуряване на полетни разрешения в полза на чуждестранни партньори.

-Телекомуникации и съобщения в полза на авиоционния оператор,разплащане в полза на авиационния оператор.

-Предоставяне на офис площи за представителства на авиоционните оператори.

Всякакви услуги,искани от авиокомпаниите,представителните услуги,които ТОТЕМ 07 ООД извършва се фиксират в писмени договори,сключени с всяка една от авиокомпаниите.

## 3.ОПИСАНИЕ НА ЗНАЧИТЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ ЗА 2018 Г.

### 3.1 ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговски и счетоводно законодателство и Националните стандарти за финансови отчети за микро и малки предприятия.

Текущото счетоводно отчитане е организирано в съответствие с изискванията на българското законодателство-счетоводно,данъчно и търговско.Настоящият годишен отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.Всички данни за 2019 и за 2018 г.са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

### 3.1.1 ОТЧЕТНА ВАЛУТА

Финансовите отчети са изготвени и представени в български лева,закръглени в съответствие с принципа на историческата цена.

### 3.1.2 ОПЕРАЦИИ С ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА

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

### 3.1.3 БАЗА ЗА ОЦЕНЯВАНЕ

Базата за оценяване на ДМА и НДА при изготвяне на финансовия отчет е историческата цена.

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

### 3.1.4 СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване принципите:

-текущо начисляване

-действащо предприятие

-предпазливост

-съпоставимост между приходи и разходи

-предимство на съдържание пред форма

-запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчете период

-независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

### 3.1.5 ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКИ НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

-Вземанията в лева се оценяват по себестойността на тяхното възникване,намалена с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

-Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им себестойност.

-Основният капитал представлява капиталът на дружеството,който е регистриран и неподлежи на разпределение.

-Краткосрочните и дългосрочни задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване.

### 3.1.6 ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Корпоративният данък /данък върху печалбата/ представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на данъчната печалба за периода,като се прилага ефективна данъчна ставка, съгласно данъчното законодателство към датата на отчета.

## 4.ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите включват брутните потоци от икономическите ползи създадени през периода и в хода на обичайната дейност на дружеството.Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване,независимо от паричните постъпления и плащания.Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходи от дейността

| | 31.12.2019 хил.лв | 31.12.2018 хил.лв |
|---|---|---|
| Приходи от услуги | 250 | 405 |
| Други приходи | 32 | 43 |
| Общо | 282 | 448 |

5. ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА-представляват всички форми на възнаграждения на персонала,в замяна на положен от него труд.Дружеството не е променяло,в рамките на отчетния период,установения ред според СС 19 като признава за разходи,доходите на персонала довели до консумиране от дружеството на икономическа изгода,вследствие на положен от наетите лица труд.

Разходите за труд са заплати по трудов договор,по извънтрудови правоотношения и разходи при напускане по чл.222 и чл.224 от КТ.

Разходи за персонала

| Наименование | Към 31.12.2019 | *хил.лв.* Към 31.12.2018 |
|---|---|---|
| Разходи за заплати | 65 | 65 |
| Разходи за социално осигуряване | 12 | 12 |
| Други социални разходи | | |
| Общо | 77 | 77 |

## 6.ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| Наименование | Към 31 декември 2019г. | *хил.лв.* Към 31 декември 2018 г. |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти и доставчици | 3 | 0 |
| Вземания от предоставени аванси | 0 | 0 |
| Съдебни вземания | 0 | 0 |
| Други вземания | 0 | 10 |
| Общо | 3 | 10 |

## 7. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

| Наименование | | Към 31 декември 2019 г. | *хил.лв.* Към 31 декември 2018 г. |
|---|---|---|---|
| Задължения към доставчици | | 12 | 12 |
| Задължения към персонала | | 3 | 4 |
| Задължения към социалното осигуряване | | 2 | 1 |
| Данъчни задължения | | 4 | 3 |
| Други задължения | | 53 | 0 |
| Общо: | 74 | 20 | |

## 8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

| Наименование | Към 31 декември 2019 г. | *хил.лв.* Към 31 декември 2018 г. |
|---|---|---|
| Парични средства в брой | 160 | 27 |
| Парични средства в безсрочни сметки | 6 | 4 |
| Общо | 166 | 31 |

9.ПРЕОЦЕНЪЧЕН РЕЗЕРВ в баланса на Дружеството няма.

10.РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКА И ПРОВИЗИИ

През 2019 година не са начислявани разходи от обезценка на активи,както и провизии.

11.ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци.Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи с изключение на този,отнасящ се до статии,които са признати директно в капитала,като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината,прилагайки данъчни ставки към датата на баланса и някои някои корекции на дължимия данък,отнасящи се за предходни години. Съгласно българското законодателство за 2019 год. Дружеството дължи корпоративен данъкв размер на 10%.Дружеството е реализирало печалба в размер на 87199.02 лева.В резултат на данъчно преобразуване, данъчната печалба е 111395.09 лева и Дружеството дължи корпоративен данък в размер на 11139.51 лева.

През 2019 г. Дружеството има начислен данък по чл.204 ал.1 т.4 от ЗКПО в размер на 625.21 лева.

**12. Разходи за бъдещи периоди**

Дружестово има отчетени разходи за бъдещи периоди в размер на 842.71 лв.

**13. Основен капитал**

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 50 дяла с номинална стойност в размер на 100 лева на дял.

Съдружниците/Акционерите в Дружеството са:

| Съдружници/Акционери | 2019 г. Брой дялове | 2019 г. % | 2018 Брой дялове | 2018 % |
|---|---|---|---|---|
| Димитър Емануилов Манолов | 49 | 98,00% | 49 | 98,00% |
| Николай Костадинов Николов | 1 | 2,00% | 1 | 2,00% |
| Общо: | 50 | 100 | 50 | 100 |

**14. Получени кредити**

За текущата си дейност Дружеството няма получени търговски или банкови кредити.

**15. Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг:Няма такива.**

## 16. Фундаментални грешки

**През отчетния период не са установени фундаментални грешки.**

**17.Събития след датата на баланса**

**Няма настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет,които да окажат съществено влияние върху информацията,която се съдържа в него,както и върху паричните му потоци.**

Съставител:.....
**/Рил Консулт ЕООД/**

Ръководител:.....
**/Димитър Маколов/**

„ТОТЕМ 07" ООД
ВАРНА