"АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП" ЕООД
съставител (предприятие)
гр. София, ул. Ген. Йосиф В. Гурко № 72, ап.5
адрес по ДОПК

ЕИК
201133226

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
"АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП" ЕООД
към 2017 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
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, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	-	**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		
Общо за група I:	3	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	120	126	*Общо за група IV:*	-	-
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	120	126	- неразпределена печалба	299	276
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	-	
3. Съоръжения и други	31	46	*Общо за група V:*	299	276
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	9	23
			Общо за раздел А:	**313**	**304**
Общо за група II:	151	172	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група		-	2. Провизии за данъци м т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		-	- отсрочени данъци		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия	48	48	3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	-	-
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	48	48	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		-
Общо за раздел Б:	**202**	**220**	- 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.:	6	1
- продукция			- до 1 година	6	1
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
Общо за група I:	-	-	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	18	10	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	2	-
- над 1 година			- до 1 година	2	
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година	-	
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-		7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	55	74	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	2	47
Общо за група II:	73	84	- до 1 година	2	47
III. Инвестиции			- над 1 година	0	-
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:		-
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		-
3. Други инвестиции			- над 1 година	-	
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	-
			- до 1 година	0	-
IV. Парични средства, в т.ч.:	-	-	- над 1 година	-	
- в брой	3	8	- данъчни задължения	2	5
- безсрочни сметки (депозити)	45	40	- до 1 година	2	5
Общо за група IV:	48	48	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	10	48
Общо за раздел В:	121	132	- до 1 година	10	48
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**323**	**352**	**СУМА НА ПАСИВА**	**323**	**352**

Дата на съставяне:
28.02.2018 г.

Съставител:.....
Делина Николова

Ръководител:.....
Стилян Ангелов Шишков

"АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП" ЕООД
съставител (предприятие)
гр. София, ул. Ген. Йосиф В. Гурко № 72, ап.5
адрес по ДОПК

ЕИК
201133226

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
"АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП" ЕООД
за 2017 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			**1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**130**	**107**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	49	11	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки	0	-
б) външни услуги	49	11	в) услуги	130	107
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**48**	**48**	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		
а) разходи за възнаграждения	48	48	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:			**4. Други приходи, в т.ч.:**	-	
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**21**	**21**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**130**	**107**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**21**	**21**	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	21	21	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи, в т.ч.:	1	-	- приходи от участия в предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени стоки	0	-	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	3
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативната дейност	**119**	**80**	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			***Общо финасови приходи***	-	**3**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	4			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	1	4			
Общо разходи за обичайната дейност	**120**	**84**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**130**	**110**
8. Печалба от обичайната дейност	**10**	**26**	**8. Загуба от обичайната дейност**	**0**	-
9. Извънредни разходи		-	**9. Извънредни приходи**		
Общо разходи	**120**	**84**	***Общо приходи***	**130**	**110**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**10**	**26**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)**	**0**	-
11. Разходи за данъци от печалбата	1	3			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	9	23	**11. Загуба**	**0**	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**130**	**110**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**130**	**110**

Дата на съставяне:
28.02.2018 г.

Съставител:.....
Деляна Николова

Ръководител:.....
Стилян Ангелов Шишков

"АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП" ЕООД СОФИЯ

"АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП" ЕООД
съставител (предприятие)
гр. София, ул. Ген. Йосиф В. Гурко № 72, ап.5
адрес по ДОПК

ЕИК
201133226

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
"АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП" ЕООД
за 2017 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							276		23	304
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	276	-	23	304
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение	0										-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период										9	9
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал								23	-	(23)	-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	299	-	9	313
12. Промени от преводи на годишни финансови											-
Отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	5	-	-	-	-	-	-	299	-	9	313

Дата на съставяне:
28.02.2018 г.

Съставител:.....
Деляна Николова

Ръководител:.....
Стилян Ангелов Шишков

"АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП" ЕООД
съставител (предприятие)

гр. София, ул. Ген. Йосиф В. Гурко № 72, ап.5
адрес по ДОПК

ЕИК
201133226

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
"АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП" ЕООД
към 31.12.2017 г

	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	147	50	97	133	3	130
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани търговски цели			0			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		53	-53		50	(50)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			-
6	Платени и възстановени данъци	0	16	-16		17	(17)
7	Плащания при разпределения на печалби			0			-
8	Други парични потоци от основна дейност			0		-	-
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**147**	**119**	28	**133**	**70**	**63**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**			0			
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	-3			-
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			-
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	-	0	-	20	(20)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	**3**	-3	-	**20**	**(20)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			0			
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0		0			
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-		0	1		1
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	15	39	-24	20	39	(19)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			-
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			-
7	Други парични потоци от финансова дейност	0	1	-1	-	1	(1)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	15	40	-25	21	40	(19)
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**162**	**162**	**0**	154	130	24
Д.	Парични средства в началото на периода			48			24
Е.	**Парични средства в края на периода**			**48**			**48**

Дата на съставяне:
28.02.2018 г.

Съставител: .....
Делина Николова

Ръководител: .....
Стилян Ангелов Шишков

АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП * СОФИЯ * ЕООД

"АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП" ЕООД
съставител (предприятие)
гр. София, ул. Ген. Йосиф В. Гурко № 72, ап.5
адрес по ДОПК

ЕИК
201133226

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
към
31.12.2017 г.
на
"АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП" ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена 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. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		3		3	-	-	**3**	-	0		**0**	-	-	**0**	**3**
3. Търговска репутация			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група I:	-	**3**	-	**3**	-	-	**3**	-	**0**		**0**	-	-	**0**	**3**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	143	-	-	143	-	-	143	17	6	-	23	-	-	23	120
- земи	-	-	-	-			-				-			-	-
- сгради	143		-	143			143	17	6		23			23	120
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	-
3. Съоръжения и други	102	-		102			102	56	15		71			71	31
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II:	**245**	**0**	-	**245**	-	-	**245**	**73**	**21**	-	**94**	-	-	**94**	**151**
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	48	-	-	48	-	-	48	-	-	-	-	-	-	-	48
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Други заеми	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Изкупени собствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група III:	**48**	-	-	**48**	-	-	**48**	-	-	-	-	-	-	-	**48**
IV. Отсрочени данъци	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	**293**	**3**	-	**296**	-	-	**296**	**73**	**21**	-	**94**	-	-	**94**	**202**

Дата на съставяне:
28.02.2018 г.

Съставител: ..... Деляна Николова

"АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП" ЕООД София

Ръководител: ..... Стилян Ангелов Шишков

АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2017 г.

1. Регистрация и резюме на дейността

Дружеството е регистрирано в Агенция по вписванията на 29.04.2010 г. с ЕИК 201133226. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, р-н Средец, ул. Ген. Йосиф В. Гурко № 72, ап.5. Предметът на дейност е: връзки с обществеността, социологически проучвания, рекламна дейност, информационно обслужване, консултантска дейност, търговско посредничество, представителство и агентство на български и чуждестранни физически и юридически лица в страната и чужбина, доставяне на Интернет, разработване, доработване и настройка на софтуер и операционни системи., изграждане и поддръжка на мрежови архитектури, уеб дизайн, осъществяване на външнотърговска и вътрешнотърговска дейност, както и осъществяване на всякаква друга дейност, незабранена със закон или друг нормативен акт. Дружеството е с капитал 5 хил.лв и се представлява от Управителя Стилян Ангелов Шишков.

2. Резюме на значимите счетоводни политики

По-долу следва описание на счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП.

Дружеството осъществява своето текущо счетоводство в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Финансовият отчет за 2017 г. е изготвен при спазване на принципите: за текущо начисляване; действащо предприятие; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата; постоянство.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база на историческа цена.

2.2. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството на предприятието да приложи някои приблизителни счетоводни преценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет, при определяне на стойността на някои от активите, приходите и разходите, и условните активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка направена от ръководството и са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Направените приблизителни преценки и предположения се преразглеждат периодично и задължително към датата на баланса.

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Дружеството води своите счетоводни регистри в български левове, която е функционалната валута в страната. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева. Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини, се посочват в скоби.

2.4. Дълготрайни активи и амортизация
СС16, СС38, СС4,СС36

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв. за признаване на дълготрайните активи, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристика на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

2.4.1 Дълготрайни материални активи

Предприятието счита като ДМА нефинансови ресурси, които имат имат натурално-веществена форма; полезен живот, повече от дванадесет месеца и се използват за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните му нужди.

Дълготрайните материални активи към датата на придобиване се представят в баланса по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички допълнителни разходи, извършени по придобиването им и въвеждането им в експлоатация.

След първоначалното признаване всеки отделен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

2.4.2 Дълготрайни нематериални активи

Предприятието счита като НДМА нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период.

Дружеството отчита дълготрайните нематериални активи по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди но НДА.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод и амортизацията се начислява на база очаквания полезен живот, определен от ръководството по амортизационни норми, както следва:

Категория активи	Амортизационна норма (%)
Категория I	4
Категория II	30
Категория III	10
Категория IV	50
Категория V	25
Категория VI	33
Категория VII	15

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно.

Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

2.5. Материални запаси
СС2, СС36

Материалните запаси се отчитат по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. В стойността на стоката не се включват складовите разходи , административните разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им.

За изписването на стоковите запаси се прилага метода на средно претеглена стойност.

Стойността на материалните запаси подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че стойността би могла да надвишава възстановимата им стойност.

2.6. Търговски вземания

Търговските вземания се оценяват по стойност към момента на тяхното възникване, а тези в чужда валута - по централния курс на БНБ за деня в момента на възникването им.

В края на всеки отчетен период всички вземания подлежат на обезценка и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущи разходи по валутни операции.

Ръководството на Дружеството счита, че към 31.12.2017 г. вземанията не дават признаци за извършване на обезценка.

2.7. Парични средства и парични еквиваленти
CC7

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, депозити, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си, както и банкови овърдрафти.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Паричните средства във валута са преоценени по курс на БНБ към 31.12.2017 г.

2.8. Собствен капитал
CC1

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответсва на актуалната му регистрация.

2.9. Търговски задължения

Търговските задължения се оценяват по стойност към момента на тяхното възникване.

Търговските задължения във валута са преоценени по курс на БНБ към 31.12.2017 г.

2.10. Доходи на персонала
CC19

В края на годината неизползваните натрупани годишни компенсируеми отпуски, както и съответните суми за социални и здравни осигуровки в частта им дължима от работодателя, се отчитат като задължение към персонала и текущ разход за дружеството, включен в Отчета за приходите и разходите.

2.11. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите се признават намалени с направени търговски отстъпки. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

2.12. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

Разходите за бъдещи периоди се следят ежемесечно, отчитат се аналитично по видове. При настъпване на периода за който се отнасят, се прехвърлят като текущи разходи съгласно погасителен план и се отчитат при погасяването като разходи по икономически елементи или финансови разходи.

2.13. Провизии
СС37

Начисляват се провизии по:

- очаквани разходи по натрупващи се неизползвани отпуски на персонала;
- очаквани разходи по осигуровки свързани с неизползваните отпуски;
- други по преценка на ръководството до размера на очакваните разходи.

2.14. Данъчно облагане и отсрочени данъчни активи и пасиви

Съгласно българското данъчно законодателство за 2017 година търговските дружества се облагат с корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба, формирана на база счетоводен финансов резултат, коригиран с постоянни и временни данъчни разлики. Данъкът върху временните данъчни разлики се отчита като дългосрочен актив или пасив.

Временни данъчни разлики са:

- Разходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;
- Приходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;

Примери за такива разходи са счетоводна амортизация, разходи по неизползвани отпуски, провизии и др. Данъчната ставка, приложима при признаването на актив или пасив по отсрочени данъци е ставката, ефективна към момента на възникване на отложения данъчен ефект.

3. Събития след датата на баланса
СС10

В Дружеството не са настъпили събития след датата на баланса, които да имат съществено значение върху имущественото и финансовото състояние на предприятието, и да изискват оповестяване.

4. Пояснителни бележки към ГФО

4.1. Дълготрайни материални активи

Към 31.12.2017 г. балансовата стойност на наличните активи е в размер на 151 хил.лв.

Активи/Амортизация	Земи и сгради	Съоръжения	Общо
Към 31.12.2016 г.	**126**	**46**	**172**
Начислена амортизация през периода	**(6)**	**(15)**	**(21)**
Крайно салдо балансова стойност към 31.12.2017 г.	**120**	**31**	**151**

4.2. Дългосрочни финансови активи

Дълготрайните финансови активи се отчитат по себестойностен метод.

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	48
Балансова стойност към 31.12.2017 г.	48

Към 31.12.2017 г. Дружеството притежава акции във Футбол Скаут АД – 2743 акции х 10.00 лв, представляващи 33,55 % от капитала на Дружеството, от тях:

- **18 бр. Привилегировани акции от клас А;**
- **2725 бр. обикновенни акции**

4.3. Търговски вземания и предоставени аванси

Към 31.12.2017 г. Дружеството има вземания в размер на 73 хил.лв.

Вид вземания:	2017 г.	2016 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Вземания от клиенти	18	10
Други вземания	55	74
Общо:	73	84

4.4. Парични средства и парични еквиваленти

Към 31.12.2017 г. Дружеството разполага с парични средства и парични еквиваленти в размер на 48 хил.лв

Парични средства и парични еквиваленти:	2017 г.	2016 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в брой	3	8
Парични средства в разплащателни сметки	45	40
Общо:	48	48

4.5. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100.00 лв всеки и е напълно внесен.
Към 31 декември 2017 година разпределението на капитала е както следва:

- **Спортал.БГ" АД – 50 дяла х 100.00 лв, а именно 5000.00 (пет хиляди) лв.**

4.6. Текущи пасиви

Към 31.12.2017 г. Дружеството има текущи задължения в размер на 10 хил.лв.

Вид текущ пасив:	2017 г.	2016 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Задължения към доставчици	8	1
Данъчни и осигурителни задължения	2	5
Други задължения	-	42
Общо:	10	48

4.7. Приходи от дейността

През отчетната година Дружеството има реализирани приходи в размер на 130 хил.лв.

Вид приход:	2017 г.	2016 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Приходи от продажба на услуги в страната	130	107
Общо:	130	107

4.8. Разходи за дейността

4.8.1. Разходи за Външни услуги

(49) хил.лв

Вид разход:	2017 г.	2016 г.
	хил. лв.	хил. лв.
Адмиистративно-правни такси	(1)	-
Счетоводни и одиторски услуги	-	-
Интернет услуги	(43)	(2)
Граждански договори	(5)	(7)
Дуги	-	(2)
Общо разходи:	(49)	(11)

4.8.2. Разходи за Персонала

(48) хил.лв

Вид разход:	2017 г.	2016 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за възнаграждения	(48)	(48)
Общо разходи:	(48)	(48)

4.8.3. Разходи за амортизация (21) хил.лв.

4.8.4. Други разходи

(1) хил.лв

Вид разход:	2017 г.	2016 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Други разходи	(1)	-
Общо разходи:	(1)	-

4.9. Разходи/(Приходи) за данъци

През 2017 г. „Айком Медия Груп“ ЕООД реализира печалба, преди данъци, която възлиза в размер на 10 хил.лв.

4.9. Сделки със свързани лица

През 2017 г. сделките със свързани лица не се отклоняват от общите пазарни условия.

Съставител: .....

Деляна Николова

„АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП“ ЕООД * СОФИЯ *

Управител:.....

Стилян Шишков

АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП ЕООД

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

31 ДЕКЕМВРИ 2017

Ръководството на АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП ЕООД представя своя годишен доклад и годишен финансов отчет към 31 декември 2017 г., изготвен в съответствие с НСФОМСП.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в Агенция по вписванията на 29.04.2010 г. с ЕИК 201133226. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, р-н Средец, ул. Ген. Йосиф В. Гурко № 72, ап.5. Предметът на дейност е: връзки с обществеността, социологически проучвания, рекламна дейност, информационно обслужване, консултантска дейност, търговско посредничество, представителство и агентство на български и чуждестранни физически и юридически лица в страната и чужбина, доставяне на Интернет, разработване, доработване и настройка на софтуер и операционни системи., изграждане и поддръжка на мрежови архитектури, уеб дизайн, осъществяване на външнотърговска и вътрешнотърговска дейност, както и осъществяване на всякаква друга дейност, незабранена със закон или друг нормативен акт.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството е в размер на 5 000 лв. и е напълно внесен. Към 31 декември 2017 година разпределението на капитала е както следва:

Стилян Ангелов Шишков - 50 х 100, а именно 5 000 (пет хиляди) лева.

КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Към края на отчетния период дружеството няма открити клонове.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

През отчетната година дружеството не е осъществявало научно изследователска и развойна дейност.

РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

През 2017 г. Дружеството продължи да работи с вече утвърдени клиенти, извършвайки консултации и посредничество при продажбата на рекламни услуги и площи в интернет пространството.

Сумата на нетните приходи от продажби на услуги за 2017 г. възлиза на 130 хил.лв.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Управителя на АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП ЕООД определя състоянието на дружеството като стабилно, а финансовия отчет за 2017 г. изготвен на базата на принципа на „действащо предприятие" като обоснован.

Приходите за 2017 г. от основна дейност възлизат на 100% от общите приходи от продажба на услуги.

Дружеството не е кандидатствало и не е използвало краткосрочни и дългосрочни заеми от търговски банки или други финансови институции.

Дружеството работи изцяло с клиенти със съответна кредитна история, като кредитните експозиции се следят своевременно.

Като цяло кредитните, ценовите и валутните рискове за дружеството се оценяват като по-малки от нормалните за отрасъла.

Финансовият резултат за 2017 г. е печалба преди данъци в размер на 10 хил.лв.

На Управителя на АЙКОМ МЕДИЯ ГРУП ЕООД не са известни съществени предстоящи събития или рискове, които да окажат влияние върху финансовото състояние на дружеството или резултатите от неговата дейност.

Основни показатели за дейността		
Показатели в хил.лв	**Текуща година 2017 г.**	**Предходна година 2016 г.**
Приходи	130	110
Разходи	120	84
Нетна Печалба (Загуба)	9	23
Дълготрайни активи	199	220
Вземания	73	84
Задължения	10	45
Натрупани финансови резултати от предходни периоди	299	276
Брой персонал	1	1

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА, СДЕЛКИ ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ И СДЕЛКИ ОКЛОНЯВАЩИ СЕ СЪЩЕСТВЕНО ОТ ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ

Информация за сделките със свързани лица е посочена в оповестителните бележки към годишния финансов отчет за 2017 година.

През отчетната година не са извършвани сделки извън обичайната дейност и сделки отклоняващи се съществено от общите пазарни условия.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

През 2018 г. Ръководството е съсредоточено в търсене на нови клиентски партньорства и разработката на съвместни проекти, както и увеличаване на финансовите резултати.

НЕФИНАНСОВА ДЕКЛАРАЦИЯ, ДОКЛАД ЗА ПЛАЩАНИЯТА КЪМ ПРАВИТЕЛСТВОТО И ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ.

Съгласно определените в Закона за счетоводството категории предприятия и на база на финансовите си показатели, Дружеството се квалифицира като микро предиятия. Към 31.12.2017 г. дружеството не отговаря на определенията за „Предприятие от обществен интерес“. На база на тези факти не се изисква предоставяне на Нефинансова Декларация, Доклад за плащанията към правителството и Декларация за корпоративно управление.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското търговско законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и, че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2017 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСФОМСП, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие и като се има пред вид направените допълнителни оповестявания по този въпрос.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

По нареждане на Управителя:

.....

/ Стилян Шишков/

София, 2018 г.