БАЛАНС
на
Име на дружеството ИМЕДИЯ КОНСУЛТ ЕООД
към 31 декември 2017 година

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	5	4
Съоръжения и други	27	43
Общо за група I	32	47
Общо за раздел "А"	32	47
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	2	2
Други вземания, в т.ч.	6	
Общо за група I	8	2
II. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	25	861
- в безсрочни сметки (депозити)	18	2
Общо за група II	43	863
Общо за раздел "Б"	51	865
В. Разходи за бъдещи периоди	1	1
Сума на актива (А+Б+В)	**84**	**913**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба		437
Общо за група I		437
II. Текуща печалба (загуба)	-66	313
Общо за раздел "А"	-66	750
Б. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	113	120
- над 1 година	113	120
Задължения към доставчици, в т.ч.	3	2
- до 1 година	3	2
Други задължения, в т.ч.	34	41
- до 1 година	34	41
- Към персонала в т.ч.	17	8
-- до 1 година	17	8
- Осигурителни задължения, в т.ч.	5	3
-- до 1 година	5	3
- Данъчни задължения, в т.ч.	12	30
-- до 1 година	12	30
Общо за раздел "Б"	150	163
- до 1 година	37	43
- над 1 година	113	120
Сума на пасива (А+Б)	**84**	**913**

Дата на съставяне 27.02.2018 година

Ръководител Станислава Дамянова-Димова

Съставител Таня Миланова-Младенова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
Име на дружеството ИМЕДИЯ КОНСУЛТ ЕООД

за 2017 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. *Разходи за оперативна дейност*		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.	130	105
а) суровини и материали	42	17
б) външни услуги	88	88
2. Разходи за персонала, в т. ч.	548	155
а) разходи за възнаграждения	520	130
б) разходи за осигуровки, в т. ч.	28	25
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.	21	20
в) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.	21	20
- разходи за амортизация	21	20
4. Други разходи, в т. ч.	4	6
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	703	286
II. *Финансови разходи*		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.	10	10
Общо финансови разходи (5)	10	10
6. Печалба от обичайна дейност		495
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	713	296
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		348
8. Разходи за данъци от печалбата		35
9. Печалба (9-8)		313
Всичко (Общо разходи)	713	644

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. *Нетни приходи от продажби на*		
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.	646	644
а) услуги	646	644
Общо приходи от оперативна дейност (1)	646	644
II. *Финансови приходи*		
2. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.	1	
Общо финансови приходи (2)	1	
3. Загуба от обичайна дейност	66	
Общо приходи (1 + 2)	647	644
4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	66	
5. Загуба (4 + ред 8 и 0 от раздел А)	66	
Всичко (Общо приходи +5)	713	644

Дата на съставяне 27.02.2018 година

Ръководител: Станислава Дамянова-Димова

Съставител: Таня Миланова-Младенова

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1.Учредяване и регистрация

ИМЕДИЯ КОНСУЛТ ЕООД е създадено през 2012 г. Дружество е със седалище и адрес на управление гр.София 1111, район Слатина, жк. Гео Милев, ул. Голаш 28Б. Регистрирано е в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 202345449.

1.2.Собственост и управление

Регистрираният капитал е 10,00 лв, който е разделен 10 равни дяла по 1,00 лв, които изцяло принадлежат на едноличния собственик Станислава Ангелова Дамянова-Димова. Регистрираният капитал е изцяло внесен.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството не притежава участия в други дружества.

1.4.Предмет на дейност

Дружеството е с основен предмет на дейност - консултантска дейност и продажби в областта на рекламата.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен на база и в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП). Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие при съобразяването с основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период;
- прилагане индивидуален сметкоплан.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.4. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумцията за действащо предприятие. Няма данни, които да водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

3. Дефиниция и оценка на елементите в Счетоводния баланс

3.1. Активи

3.1.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като дълготраен, под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на дълготраен актив.

Балансовата стойност на активите към 01.01.2017 г. е 47 хил. лв., а към 31.12.2017 г. – 32 хил. лв. Отчетната стойност на дълготрайните материални активи към 01.01.2017 г. е 84 хил. лв., а към 31.12.2017 г. – 90 хил. лв. През 2017 г. са придобити дълготрайни материални активи в размер на 6 хил. лв.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отнасят като увеличение на балансовата му стойност.

3.1.2. Амортизационна политика

Дружеството прилага линейния метод на амортизация на дълготрайни материални активи. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за отделните групи активи:

- Сгради - 4 %
- Машини и оборудване - 30 %
- Съоръжения - 4 %
- Компютри, софтуер, права на ползване - 50 %
- Транспортни средства - 25 %
- Всички останали амортизируеми активи -15 %

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

3.1.3. Стоково-материални запаси

В състава на стоково-материалните запаси дружеството включва закупеното гориво за автомобилите. Закупените материали се заприходяват по видове материали, количество и стойност. Цената на придобиване включва покупната цена (без възстановим ДДС и търговски отстъпка). При изразходването им се отписват и отчитат като разход по метода FIFO (първа входяща-първа изходяща цена). Промяна в метода на изписване на стоково-материалните запаси в сравнение с предходния отчетен период няма. Наличните стоково-материални запаси към 31.12.2017 г . няма.

3.1.4. Търговски и други вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността при тяхното възникване. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в отчета за приходи и разходи.

Към 31.12.2017 г. дружеството има вземания от клиенти и доставчици 2 хил. лв.

3.1.5. Парични средства

Паричните средства включват налични средства по разплащателна сметка и пари налични в каса. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- Парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- Получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- Получените доходи и дивиденти от инвестиции – като инвестиционна дейност
- Получените/платените главници и лихви по получени зами – като финансова дейност

Към 31.12.2017 г. общият размер на паричните средства е 43 хил. лв., от които 25 хил. лв. в брой и 18 хил. лв. по разплащателните сметки на дружеството.

3.2. Пасиви

3.2.1. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември 2017 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 10,00 лв. Собственикът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация и несъстоятелност.

Текущият счетоводен финансов резултат на дружеството е загуба в размер на 66 хил. лв. Неразпределената печалба от минали години няма.

3.2.2. Задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което е определено с осигурителния кодекс.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходите и разходите и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

Общият размер на задълженията на дружеството към 31.12.2017 г. се оценяват на 150 хил. лв., които включват: дългосрочен банков кредит – 100 хил. лв., задължения по финансов лизинг – 13 хил. лв., 3 хил. задължения към доставчици, 17 хил. лв. задължения към персонала и 17 хил. лв. данъчни и осигурителни задължения.

4. Дефиниция и оценка на елементите в Отчета за приходите и разходите

4.1. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Оценката на приходите се определя по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.
Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и активи, нетно от косвени данъци и предоставени отстъпки.
Приходите се отчитат на месечна база, въз основа на издадена фактура.
Основният източник на приходи е от онлайн маркетинг, уеб поддръжка оптимизация на сайтове. През 2017 г. от тази дейност са реализирани 646 хил. лв.

4.2. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Текущите разходи се отчитат по сметките за разходи по икономически елементи и се отнасят по предназначение, след което се приключват със сметките за приходи.
През 2017 г. са отчетени разходи по икономически елементи в размер на 703 хил. лв., като с най-висок дял са разходите за персонала в размер на 548 хил. лв. и разходите за външни услуги в размер на 88 хил. лв.
Разходите за бъдещите периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за които се отнасят.
Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни.

4.3. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Данъците върху печалбата се начисляват при счетоводно приключване на отчетния период на база облагаемата печалба след данъчно преобразуване. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10%.
Данъчни временни разлики не се осчетоводяват, поради незначителния им характер.
Дружеството формира загуба за 2017 г. в размер на 66 хил. лв.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

27.02.2018 г.
гр.София

Съставил:
/Таня Петрова Миланова-Младенова/

Ръководител:
/ Станислава Ангелова Дамянова-Димова /