

БАЛАНС

"МЕДИЯ РУУМ" ООД

гр. София, ул. "Лере" № 1, ет. 4

31.12.2014 г.

А К Т И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил. лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Записан, но невнесен капитал			
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи			
I.	Нематериални активи			
	Общо за група I:		-	-
II.	Дълготрайни материални активи			
1	Съоръжения и други		3	3
	Общо за група II:		3	3
III.	Дългосрочни финансови активи			
1	Други заеми			520
	Общо за група III:		-	520
IV.	Отсрочени данъци			
	Общо за раздел B:		3	523
B.	Текущи (краткотрайни) активи			
I.	Материални запаси			
	Общо за група I:		-	-
II.	Вземания			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:			81
	Общо за група II:		-	81
III.	Инвестиции			
	Общо за група III:		-	-
IV.	Парични средства, в т. ч.:			
	- в брой		177	80
	- в безсрочни сметки (депозити)		1	1
	Общо за група IV:		178	81
	Общо за раздел B:		178	162
G.	Разходи за бъдещи периоди			
	Сума на актива (A+B+B+G)		181	685
B.	Условни активи			

П А С И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил. лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Собствен капитал			
I.	Записан капитал		5	5
II.	Премии от емисии			
III.	Резерв от посредващи оценки			
IV.	Резерви			
	Общо за група IV:		-	-
	Намрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
1	- непокрита загуба		(56)	(43)
	Общо за група V:		(56)	(43)
VI.	Текуща печалба (загуба)		(20)	(13)
	Общо раздел A:		(71)	(51)
B.	Провизии и сходни задължения			
	Общо за раздел B:		-	-
B.	Задължения			
1	Други задължения, в т. ч.:		252	736
2	- до 1 година		47	18
3	- над 1 година		205	718
	Общо раздел B, в т. ч.:		252	736
1	- до 1 година		47	18
2	- над 1 година		205	718
	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		-	-
G.	Условни пасиви			
	Сума на пасива (A+B+B+G)		181	685
G.	Условни пасиви			

Дата 28.02.2015 г.

Съставител: Мария Бобева \



Ръководител: Мартин Батков \

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"МЕДИЯ РУУМ" ООД

гр. София, ул. "Лере" № 1, ет. 4

31.12.2014 г.

Наименование на разходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	0	0
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	5	5
	а) разходи за възнаграждения	4	4
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.	1	1
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0
V	Други разходи, в т. ч.:		
Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):		5	5
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.		
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.	18	58
Общо финансови разходи (6+7):		18	58
VIII	Печалба от обичайната дейност	0	0
IX	Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):		23	63
X. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		0	0
XI	Разходи за данъци от печалбата		
XII	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
XIII	Печалба (Б-В-Г)	0	0
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)		23	63

Наименование на приходите		Сума	(хил. лева)
		текуща	предходна
		година	година
а		1	2
Б. Приходи			
I	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	0	0
II	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV	Други приходи, в т. ч.:		
Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)		0	0
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	3	50
Общо финансови приходи (5+6+7)		3	50
8	Загуба от обичайната дейност	20	13
9	Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		3	50
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	20	13
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	20	13
Всичко (Общо приходи + 11)		23	63

Дата 28.02.2015 г.

Съставител:

Мария Бобева



Ръководител:

Мартин Батков

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "МЕДИЯ РУУМ" ООД
 адрес гр. София, ул. "Лега" № 1, ет. 4
 за 31.12.2014 г.

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	84	-	84	37		37
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5	(5)		6	(6)
3 Други парични потоци от основната дейност			-	7		7
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	84	5	79	44	6	38
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	520	500	20	374	433	(59)
2 Други парични потоци от финансовата дейност		2	(2)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	520	502	18	374	435	(61)
Г. Изменение на паричните средства през периода	604	507	97	418	441	(23)
Д. Парични средства в началото на периода			81			104
Е. Парични средства в края на периода			178			81

Дата 28.02.2015 г.

Съставител:

Мария Бобева



Ръководител:

Мартин Батков

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на
 адрес
 за
 "МЕДИЯ РУУМ" ООД
 гр. София, ул. "Леге" № 1, ет. 4
 31.12.2014 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	10	11
А. Салдо в началото на отчетния период	5							(43)	(13)	(51)
Б. Салдо след промени в счетоводната	5							(43)	(13)	(51)
1 Финансов резултат за текущия период									(20)	(20)
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:									13	-
В. Салдо към края на отчетния период	5							(56)	(20)	(71)
Г. Собствен капитал към края на отчетния	5							(56)	(20)	(71)

Дата: 28.02.2015 г.

Съставител: Мария Бобева



Ръководител: Мартин Бачков

(xiii. неба)



Ръководител:

Мартин Батков

Дата 28.02.2015 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2014 година

на „Медия Руум“ ООД

гр. София, ул. „Леге“ № 1, ет. 4

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

„Медия Руум“ ООД е основано през 2006 г. като дружество с ограничена отговорност регистрирано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 175155599.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София, община Столична, район „Средец“, ул. „Леге“ № 1, ет. 4

През отчетната 2014 г. се управлява и представлява от Десислава Стойчева Ненкова.

2. Капитал

Дружеството е: 100 % частна собственост;

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5 000 /пет хиляди/ лева

Броят на регистрираните дялове е 500

Номиналната стойност на един дял е 10 /десет/ лева

Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

През 2013 г. сумата на регистрирания капитал не се променя.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Рекламни услуги

Основната дейност на предприятието включва:

Рекламни услуги и експлоатация на рекламни съоръжения;

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2014 г. и завършващ на 31.12.2014 г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2013 г. и завършващ на 31.12.2013 г.

Дата на изготвяне: 28.02.2015 г.

Дата на одобрение: 10.03.2015 г. с Решение на Общото събрание на съдружниците.

2. Отчетна валута

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена.

4. Счетоводни принципи

ГФО 2014 г. – „Медия Руум“ ООД, ЕИК 175155599

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на следните принципи:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

През отчетният период няма операции в чуждестранна валута.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи в "Медия Руум" ООД не са заприходени.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "Медия Руум" ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за административни цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700/седемстотин/ лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

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

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието – производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемо морално остаряване.

Дълготраен материален актив се отписва от баланса на предприятието в следните случаи:

- при продажба;
- замяна с други активи;

- когато активът окончателно бъде изваден от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди;
- при трансформиране в инвестиция;
- при трансформиране в стока с цел продажба - активът се отписва по балансова стойност.

3. Инвентаризация на активи и пасиви.

Инвентаризация на активите и пасивите се извършва през всеки отчетен период с цел достоверното им представяне в годишния финансов отчет.

4. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

“Медия Руум” ООД има отношение на свързано лице със “СПЛЕНДОР” ЕООД, който притежава 45% от капитала на дружеството.

5. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка

6. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

7. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на “Медия Руум” ООД, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

8. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите 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 данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. За 2014 година данъчната ставка съгласно ЗКПО е 10 %.

9. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

10. Приходи и разходи

Приходите от извършените услуги се признават съгласно изискванията на СС 18, т.е. за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента в който възникне вземането от клиенти.

През изтеклата 2014 г. няма извършени сделки и признати приходи.

Разходите на дружеството се признават в момента на тяхното възникване, на база принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

11. Промени в приблизителните счетоводни стойности

При изготвянето на финансовите си отчети предприятието не е използвало приблизителни счетоводни стойности за оценка на лошите вземания, материалните запаси, амортизируемите активи и други с цел, осигуряване на достоверност на представената в отчета информация.

12. Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен период, която да е класифицирана като фундаментална по смисъла на приложимия СС 8.

13. Промени в счетоводната политика

Дружеството прилага утвърдената счетоводна политика последователно през отчетния период. Промени в счетоводната политика се правят само при изменения в законодателството, промени в счетоводните стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

Не се приема за промяна в счетоводната политика приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки, както и приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

14. Събития след датата на баланса

Няма настъпили събития след балансовата дата, които да изискват корекции или оповестяване във финансовия отчет.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи

“Медия Руум” ООД няма дълготрайни нематериални активи и няма начислени амортизации за ДНА.

2. Дълготрайни материални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2014 г.	2013 г.
Съоръжения	25	25
Общо:	25	25

Няма начислявани амортизации за ДМА през 2014 г.

3. Търговски и други вземания

Вземания	2014 г.			2013 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):	0	0	0	520	520	

II. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	0	0	0	81	81	
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	0	0	0	601	601	

4. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2014 г.	2013 г.
Парични средства в брой:	177	80
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	1	1
Общо:	178	81

5. Данъци от печалбата

Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2014 г.	2013 г.
Облагаема печалба	-20	-13
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	0	0

6. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2014 г.	2013 г.
Ръководни служители - управител	1	1
Аналитични специалисти - счетоводител	1	1
Общо:	2	2

Краткосрочни доходи на персонала

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2014 г.	2013 г.
Административен персонал, в т.ч.:	5	5
Възнаграждения	4	4
Осигуровки	1	1
Членове на органи на управление, в т.ч.:	0	0
Възнаграждения	0	0
Осигуровки	0	0
Общо:	5	5

7. Търговски и други задължения

Задължения	2014 г.			2013 г.		
	Сума на задължение то (хил.лв.):	В т.ч. изискуе-ми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуе-ми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. Задължения по търговски заеми, в т.ч.	234			718		
1. Лихви	187			171		

II. Други задължения	18			18		
Всичко сума на задълженията:	252			736		

8. Приходи

Приходи според техния характер, признати през периода:

8.1. Приходи от лихви

Приходи от лихви	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2014 г.	2013 г.
По предоставени заеми	3	50
Общо приходи от лихви:	3	50

9. Разходи

Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2014 г.	В т.ч. неплатен и към 31.12.2014 г.	2013 г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2013 г.
Разходи за персонала	5		5	
Общо оперативни разходи:	5		5	

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

9.1. Разходи за персонала

Разходи за персонала	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2014 г.	2013 г.
Възнаграждения	4	4
Осигуровки	1	1
Общо разходи за персонала	5	5

9.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2014 г.	2013 г.
Разходи за лихви – по заеми	16	58
Други финансови разходи – разходи за банкови операции	2	0
Категория финансови разходи	18	58

10. Други оповестявания

Дружеството не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Дружеството е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри.

Дружеството не е отразявало през 2014 г. инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е придобивало през 2014 г. биологични активи и не е развивало дейности в селското стопанство

Годишният финансов отчет е подписан от името на “Медия Руум” ООД от :

Съставител:
(Мария Бобева)

Ръководител:
(Мартин Батков)