„МЕДИАСЕНТЪР" ЕООД
гр.София, ул.Георги Бенковски №14, ет.2

ЕИК:203131099

Годишен Финансов Отчет
на
"МЕДИАСЕНТЪР" ЕООД
към 31.12.2015г.
гр. София, ул.Георги Бенковски №14
БУЛСТАТ: 203131099

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложени в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

„МЕДИАСЕНТЪР" ЕООД
гр.София, ул.Георги Бенковски №14, ет.2

ЕИК:203131099

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2015Г.

1. Обща информация за предприятието

"МЕДИАСЕНТЪР "ЕООД по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията – гр. София с ЕИК: 203131099.

Седалището и адреса на управление са : гр. София, ул.Георги Бенковски №14, ет.2

Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС.

Предметът на дейност на дружеството е предоставяне на информационни услуги като телефонна централа, развитие на софтуер и предоставяне на техническо съдействие.

Управител на дружеството е Франческо Маркучи.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2015г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2015г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2015г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2015г. е изготвен в съответствие с изискванията на 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.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получанат от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини , съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Разходите след закупуване за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива.Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Дългосрочните инвестиции представляват дялове в дъщерни дружества, асоциирани и други предприятия. Към дългосрочните инвестиции се отчитат и инвестиционните имоти на дружеството. Дружествот отчита счетоводно една инвестиция, като инвестиция в дъщерно предприятие, когато упражнява контрол.Контролът се изразява в правото да се ръководи финансовата и оперативната политика на предприятието, като се извличат изгоди от дейността му.

Асоциирано предприятие е предприятие, в което инвеститора упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно нито смесено предприятие на инвеститора. Значително влияние се изразявав правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази дейност.Обикновено значително влияние се упражнява когато инвеститора притежава 20 или повече процента от гласовете в преприятието, в което е инвестирано.

Дружеството отчита инвестициите си в други предприятия като „финансови активи на разположение за продажба", като финансови активи, коит не могат да се класифицират в групите „финансови активи, държани за търгуване", „Инвестиции държани до падеж" и „Кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието".

След първоначалното признаване предприятието оценява по себестойностния метод притежаваниете инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия.

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- Инвестиционни имоти. Дружестовото използва модела на цена на придобиване.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация, при следните амортизационни норми:

Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материланите записи е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност". Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отченета като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в левова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите 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 съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

Фундаментални грешки

Препоръчителен подход – чрез корегиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и презчисляване на сравнителната информация.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – МСС 19 Т.10
Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – МСС 19 Т. 11

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на „МЕДИАСЕНТЪР" ЕООД към 31.12.2015г.

Активите и Пасивите в Баланса на "МЕДИАСЕНТЪР" ЕООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

Нетекущите активи към 31.12.2015г. на дружеството са дълготрайни материални активи в общ размер 49 хил.лв., придобити през 2015 година.

В Актива на Баланса на " Медиасентър" ЕООД като текущи активи са включени пари и парични еквиваленти на стойност 65 хил. лв., които се състоят от парични средства по разплащателни сметки – 64 хил.лв.

Като текущ актив в баланса са посочени вземания от клиенти в размер на 139 хил.лв. и други вземания в размер на 1 хил.лв.

Пасива на Баланса на "Медиасентър" ЕООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството е в размер на 200 лева
2. Нетна Печалба/загуба за периода, за който се отнася Баланса – 95 хил.лв.;

През разглеждания период "Медиасентър" ЕООД генерира финансов резултат – печалба. Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 95 хил.лв.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса. Към 31.12.2015г. "Медиасентър" ЕООД има текущи задължения в размер на 52 хил.лв. Задълженията включват: задължения към доставчици – 37 хил.лв., данъчни задължения в размер на 15 хил.лв., представляващи полагащият се корпоративен данък за 2015г.и 12 хил.лв. задължения по получени фактури в следващата отчетна година касаещи текущата.

Нетекущите (дългосрочни) задължения включват сумата на задълженията на дружестовото, за които се очаква да бъдат погасени/уредени за повече от 12 календарни месеца от датата на Баланса. "Медиасентър" ЕООД няма нетекущи задължения.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „МЕДИАСЕНТЪР"ЕООД към 31.12.2015г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

"Медиасентър" ЕООД за отчетната 2015 г. е реализирало приходи от услуги в размер на 1270 хил.лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от "Медиасентър" ЕООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите на "Медиасентър" ЕООД включват:

1. Разходи по икономически елементи – 1152 хил.лв., в т.ч.:
   - Разходи за външни услуги – 1152 хил.лв., в т.ч.
     - ✓ Административно обслужване – 10 хил.лв. ;
     - ✓ Консултански услуги- call center –89 хил.лв.;
     - ✓ Voip трафик – 250 хил.лв.
     - ✓ Техническо обслужване – 43 хил.лв.
     - ✓ Пазарно проучване – 680 хил.лв.
     - ✓ Технически консултации – 13 хил.лв.
     - ✓ Обаждания – 18 хил.лв.
     - ✓ Сървър услуги – 29 хил.лв
     - ✓ Хостинг и домейн – 20 хил.лв
   - Други разходи – 2 хил.лв.
     - ✓ Членски внос– 1 хил.лв

Финансови разходи – 9 хил.лв., представляващи банкови такси и комисионни.

2.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на „МЕДИАСЕНТЪР"ЕООД към 31.12.2015г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти – доставчици и клиенти. Плащанията към доставчици са в размер на (1295) хил.лв. и са постъпили 1165 хил.лв. плащания от клиенти. Платен е данък печалба (21) хил.лв, ДДС -(21) хил. лв., други (2) хил.лв Платени са банкови такси и комисионни в размер на (9) хил.лв. и други плащания – (1) хил.лв.Извършени са плащания за дълготрайни активи -(49) хил. лв

2.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на „МЕДИАСЕНТЪР"ЕООД към 31.12.2015г

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 Представяне на Финансови Отчети всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Нетната печалба респ. загуба за периода;
2. Измененията, които са направени през годината;
3. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2015 г. в Собствения Капитал на "МЕДИАСЕНТЪР" ЕООД, са относно реализирания финансов резултат печалба в размер на 95 хил.лв. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на 204 хил. лева.

Финансовият резултат за периода – печалба, посочен в Отчета за Собствения Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

21.03.2016г.

Изготвил: Кремена Стоименова

Ръководител: Франческо Маркучи

МЕДИАСЕНТЪР ЕООД
MEDIACENTER SRLU

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **Медиасентър ЕООД**

към **31.12.2015 г**

ЕИН 203131099

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
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Дълготрайни материални активи			**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Транспортни средства, инвентар и други	49		- неразпределена печалба	109	
Общо за група:	**49**		- непокрита загуба	95	
Общо за раздел:	***49***		**Общо за група:**	**204**	
Текущи (краткотрайни) активи			**Текуща печалба (загуба)**		**109**
Вземания			***Общо за раздел:***	***204***	***109***
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	139	139	***Задължения***		
Други вземания, в т. ч.:	1	2	Задължения към доставчици, в т. ч.:	37	24
Общо за група:	**140**	**141**	до 1 година	37	24
Парични средства, в т. ч.:	65	37	над 1 година		
- в брой	1		Други задължения, в. т. ч.:	15	45
- в безсрочни сметки (депозити)	64	37	до 1 година	15	45
Общо за група:	**65**	**37**	- данъчни задължения, в т. ч.:	3	12
Общо за раздел:	***205***	***178***	до 1 година	3	12
Разходи за бъдещи периоди	***2***		***Общо за раздел, в т. ч.:***	***52***	***69***
			до 1 година	52	69
			над 1 година		
СУМА НА АКТИВА	256	178	**СУМА НА ПАСИВА**	256	178

Дата на съставяне: 21.03.2016 г

Ръководител: _____

Франческо Маркучи

Съставител: _____

Кремена Стоименова

МЕДИАСЕНТЪР ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

на **Медиасентър ЕООД**

към 31.12.2015 г ЕИН 203131099

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в	1 152	210	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1 270	334
б) външни услуги	1 152	210	б)услуги	1 270	334
5. Други разходи, в т. ч.:	2	1	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1 270	334
Общо разходи за оперативна дейност	**1 154**	**211**	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	1	
6. Разходи от обезценка на финансови активи,	2		**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**1**	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2		8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	9	2	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**1 271**	**334**
Общо финансови разходи (6 + 7)	11	2			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1 165**	**213**			
10. Счетоводна печалба	106	121			
11. Разходи за данъци от печалбата	11				
13. Печалба (10 - 11 - 12)	95	121	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**1 271**	**334**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**1 271**	**334**

Дата на съставяне: 21.03.2016 г

Ръководител: _____
Франческо Маркучи

МЕДИАСЕНТЪР ЕООД
MEDIACENTER SRLU

Съставител: _____
Кремена Стоименова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

МЕДИАСЕНТЪР ЕООД

31.12.2015 г.

ЕИН 203131099 *(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	1 295	1 165	**130**	195	152	**43**
Парични потоци, свързани с лихви и комисионни					2	**(2)**
Платени и възстановени данъци		21	**(21)**			
Други парични потоци от основната дейност	1	23	**(22)**	1	1	
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**1 296**	**1 209**	**87**	**196**	**155**	**41**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		49	**(49)**			
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		**49**	**(49)**			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					4	**(4)**
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	1	2	**(1)**			
Други парични потоци от финансовата дейност		9	**(9)**			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**1**	**11**	**(10)**		**4**	**(4)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**1 297**	**1 269**	**28**	**196**	**159**	**37**
Д. Парични средства в началото на периода			**37**			
Е. Парични средства в края на периода			**65**			**37**

Дата:
21.03.2016 г

Съставител: _____
Кремена Стоименова

Ръководител: _____
Франческо Маркун

МЕДИАСЕНТЪР ЕООД
MEDIACENTER EOOD

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
МЕДИАСЕНТЪР ЕООД
31.12.2015 година

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
Салдо в началото на отчетния период										109	**109**
Изменение за сметка на собствениците											
Финансов резултат за текущия период										95	**95**
Разпределение на печалбата/загубата								109		(109)	
Салдо към края на отчетния период								**109**		**95**	**204**
Собствен капитал към края на отчетния период								**109**		**95**	**204**

дата на съставяне: 21.03.2016 г

Съставител : _____
Кремена Стоименова

Ръководител: _____
Франческо Миркучи

МЕДИАСЕНТЪР ЕООД
MEDIACENTER SRLU

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи на

МЕДИАСЕНТЪР ЕООД

към 31.12.2015 година

Справка № 1 към т. 3 на Приложение на годишнен финансов отчет

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11+12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Програмни продукти															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Транспортни средства, инвентар и други		49					49								49
Обща сума I I:															
III. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I I I:															
ОБЩ СБОР (I + II + III) :		**49**					**49**								**49**

Дата на съставяне: 21.03.2016 г.

Съставител : _____

Кремена Стоименова

Ръководител: _____

Франческо Маркуш

МЕДИАСЕНТЪР ЕООД
MEDIACENTER SRLU