БАЛАНС

на *медиа-прес.тв София ООД*

адре *България, гр. София, ул.Цар Симеон 45, ап.8*

към *31.12.2011*

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
А.	**Нетекущи /дълготрайни / активи**		
I.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Съоръжения и други	2	2
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	***2***	***2***
Б.	**Текущи/краткотрайни/ активи**		
I.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	***48***	
	до 1 година	***48***	
II.	**Парични средства, в т.ч.**	104	103
	в брой	31	103
	в безсрочни (сметки) депозити	73	
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	***152***	***103***
В.	**Разходи за бъдещи периоди**		1
	Сума на актива (А+Б+В)	**154**	**106**

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
А.	**Собствен капитал**		
I.	**Записан капитал**	***100***	***5***
II	**Други резерви**	**6**	**6**
III	**Неразпределена печалба**		**55**
IV	**Текуща печалба (загуба)**	***41***	***21***
	Общо раздел А:	**147**	**87**
Б.	**Задължения**		
1	Задължения към доставчици:	1	0
	до 1 година	1	0
2	Други задължения, в т.ч.	6	19
	до 1 година	6	19
а/	към персонала, в т.ч.	1	12
	до 1 година	1	12
б/	осигурителнси задължения,в т.ч.	0	4
	до 1 година		4
в/	данъчни задължения,в т.ч.	5	3
	до 1 година	5	3
	Общо раздел Б, в т.ч.:	**7**	**19**
	до 1 година	7	19
	Сума на пасива (А+Б)	**154**	**106**

Дата:30.01.2012г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *медиа-прес.тв София ООД*

адрес *ул.Цар Симеон 45, ап.8*

за *2011*

Наименование на разходите		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	**18**	**26**
	а/ суровини и материали	3	11
	б/ външни услуги	15	15
2	Разходи за персонала, в т.ч.	**381**	**231**
	а/ разходи за възнаграждения	348	205
	б/ разходи за осигуровки, в т.ч.	33	26
	осигуровки, свързани с пенсии	33	13
3	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч	**0**	**1**
	разходи за амортизация		1
4	Други разходи	**3**	**1**
Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4/:		***402***	***259***
5	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	2	1
	а/ отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	1
Общо финансови разходи /5/		***2***	***1***
6.Печалба от обичайна дейност		**48**	**24**
Общо разходи (1+2+3+4+5)		**404**	**260**
7.Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/		**46**	**23**
8.Разходи за данъци от печалбата		***5***	***2***
9.Печалба (7-8)		**41**	**21**
Всичко (Общо разходи +7)		**450**	**283**

Наименование на приходите		Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.Приходи			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	450	283
	в/ Услуги	450	283
Общо приходи от оперативна дейност /I/:		450	283
Общо приходи (1)		**450**	**283**
Всичко (Общо приходи)		**450**	**283**

Дата: 30.01.2012г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

на *медиа-прес.тв София ООД*

адрес *България, гр. София, ул.Цар Симеон 45, ап.8*

към *31.12.2011*

(хил. лева)

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:		Преоценена стойност	Амортизация		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойнност в края на периода
		в началото на периода	в края на периода		в началото на периода	в края на периода		
а		1	2	3	4	5	6	7
I.	*Дълготрайни материални активи*							
1	Съоръжения и други	8	8	8	6	6	6	2
	Общо за група I:	**8**	**8**	**8**	**6**	**6**	**6**	**2**
Общо нетекущи /дълготрайни / активи		**8**	**8**	**8**	**6**	**6**	**6**	**2**

Дата: 31.01.2012г.

Съставител: ..... Ръководител: .....

П Р И Л О Ж Е Н И Е

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "медиа-прес.тв София" ООД
към 31.12.2011

Настоящето приложение е разработено на основание изискванията на § 24 от СС 1 Представяне на финансови отчети, в сила от от 01.01.2009 година (изм. в ДВ бр. 95 от 2009 година, в сила от 1 януари 2010 година).

Приложението съдържа информация за:

- описание и анализ на информацията във формите на ГФО – баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал;
- оповестявания, изисквани от счетоводното законодателство;
- доказателства за действащо предприятие

1. Описание и анализ на статиите във формите на Годишния финансов отчет на предприятието за отчетната 2011 година

1.1. Общи положения

"медиа-прес.тв София" ООД с ЕИК 175330244 и адрес на регистрация: гр.София, ул.Цар Сиимеон 45, ап.8, прилага двустранна форма на счетоводно отчитане и счетоводна база Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия .

При отчитането на своята дейност, предприятието прилага Закона за счетоводството и данъчните закони, свързани с неговата дейност – Закона за данъка върху добавената стойност, Закона за корпоративното подоходно облагане.

Организационият живот на предприятието е подчинен на изискванията на Търговския закон, отнасящи се за едноличните дружества с ограничена отговорност, както и Закона за търговския регистър.

Всички данни, посочени в ГФО на предприятието за 2011 година са представени в хиляди лева.

По смисъла на т.15 от параграф 1 на Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството предприятието е малко и съгл. чл.26, ал.5 от същия закон не съставя Отчет за паричните потоци и Отчет за собствения капитал.

1.2 Описание и анализ на формите на ГФО

1.2.1 Счетоводен баланс

В статията "Съоръжения и други" са представени дълготрайните материални активи на дружеството в размер на 2 х.лв.

В статията "Вземания" са представени вземанията от клиенти и доставчици, със срок на изискуемост до 1година, в размер на 48 х.лв.

В статията "Парични средства в т.ч", на раздел II Парични
средства в т. ч., са представени паричните средства в касата на предприятието в размер на 31 х. лв . и в безсрочни депозити за 73 х.лв. Валутни парични активи няма.

В статията "Записан капитал", на раздел А "Собствен капитал" на пасива на баланса, е представена информация за капитала на дружеството в размер на 100 х.лв. През отчетния период има промяна в капитала за сметка на нов съдружник. В статията "Други резерви" е отразена направената от единия собственик на фирмата непарична вноска , във вид на компютърна техника в размер на 6 х.лв.

Към 31.12.2011г. неразпределената печалба от минали години е 0 х.лв. През отчетната година неразпределената печалба в размер на 76 х.лв. е разпределена под формата на дивидент на единия собственик преди промяната в съдружието, за която е начислен и платен 5% данък.

В статията "Текуща печалба (загуба)" на раздел IV Текуща печалба (загуба), е представена информация за балансовата печалба на дружеството за отчетната 2011г. в размер

на 41 х. лв. Сумата на текущата печалба е еднаква с тази, посочена в Отчета за приходите и разходите и в перото със същото наименование на Отчета за собствения капитал.

В раздел Б "Задължения" на пасива на баласа са посочени задължения в размер на 6 х. лв., в това число със срок на изискуемост до една година в размер на 7 х. лв. Представена е информация за следните задължения на предприятието, останали непогасени към 31.12.2011 година:

- Задължения към доставчици, в т.ч. до 1 година за 1 х. лв.
- Задължения към персонала, в т. ч. до 1 година за 1 х. лв. Задълженията са в левове и са текущи;
- Задължения към осигурителни предприятия – 0 х.лв. (начислените осигуровки на персонала, останали дължими към 31.12.2011);
- Данъчни задължения за 5 х.лв, в т.ч.: Данъка върху доходите на персонала и начисления данък печалба., останали неплатени към 31.12.2011г.

1.2.2 Отчет за приходите и разходите

В раздел А Приходи, група 1 Нетни приходи от продажби, буква "в" "Услуги" в размер на 450 х. лв.

В раздел А Разходи, група 1 "Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч." е представена информация за направените разходи в размер на 18 х. лв, които са представени и по следните пера:

- разходи за закупени и вложени материали в размер на 3 х. лв. (това са обичайни материали за административно обслужване на дейността на предприятието);
- разходи за външни услуги в размер на 15 х. лв, от които, разходи за наем на офиса, интернет, счетоводно обслужване и други.;
- В група "Разходи за персонала" са посочени направените разходи за възнаграждения в размер на 348 х.лв и за осигуровки 33 х.лв.

В същия раздел, но в група 4 "Други разходи в т. ч." е представена информация за направените други разходи общо в размер на 3 х. лв, които представляват разходите за командировки приз годината.

В група 5 "Разходи за лихви и други финансови разходи в размер на 2 х.лв., от които отрицателните курсови разлики са в размер на 1 х. лв.

Като резултат между отчетените приходи и направените за тях разходи е формирана счетоводна печалба в размер на 46 х. лв. Счетоводната печалба е преобразувана по правилата на ЗКПО, и е начислен данък върху печалбата в размер на 5 х. лв. Начисленият данък е представен в отчета за приходите и разходите в статия 8 "Разходи за данъци от печалбата" в размер на 5 х. лв. В статията на ред 9 "Печалба" е представена информация за балансовата печалба на предприятието в размер на 41 х. лв, която е еднаква с тази посочена в перото на баланса и в Отчета за собствения капитал.

2. Приложима счетоводна политика.

2.1. Дълготрайните материални активи

Дълготрайните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната счетоводна амортизация. Дълготрайните активи се отчитат в една група. Данните в следващата таблица показват приложимата счетоводна норма на амортизиране за съответната група дълготрайни активи

В хил. лв.

Групи дълготрайни активи	Отчетна стойност	Придобити активи	Натрупана амортиза - ция	Начисле-на аморт.	Амортизационни норми	Балансова стойност
Стопански инвентар	2	0	0	0	15%	2
Компютърна техника	6	0	6	0	50%	0
Всичко:	**8**	**0**	**6**	**0**	**x**	**2**

Промени в приложимата счетоводна политика по отчитане и представяне на дълготрайните активи на предприятието спрямо предходния отчетен период не са правени.

2.2. Текущите разходи за дейността се отчитат в две групи: разходи за основната дейност и административни разходи.

Разходите за дейността и административните разходи се разпределят на база признатите приходи от продажби. Промяна в така описаната счетоводна политика спрямо предходния отчетен период няма.

2.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

2.4. Вземанията и Задълженията в лева са оценени по номинална стойност при тяхното възникване. Задълженията във валута се оценяват два пъти: по валутния курс за съответната валута в деня на възникването и в края на отчетния период по заключителния валутен курс за съответната валута към датата на баланса – 31.12.2011 година. Всички задължения са с актуални дати, поради което не са проверявани за признаци на провизиране.

2.5. Амортизация на дълготрайни активи.

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани от месеца, следващ въвеждането им в употреба, като последователно е прилаган линейният метод. Ползваните амортизационни норми са посочени в таблицата за дълготрайните активи. Съставен е и данъчен амортизационен план. Ползвани са данъчни норми, не по високи от определените в чл. 55 от ЗКПО.

2.6. Признаване на приходите и разходите.

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от дата на тяхното парично уреждане. Приходите се отчитат по видови продажби.

Разходите се отчитат винаги първо по икономически елементи и веднага след това като разходи за дейността или като административни разходи.

Като разходи за основната дейност се отчитат само онези, които пряко са свързани с извършваната от предприятието дейност. Разходите са отчитани по статии на калкулацията и по хронология.

Като административни разходи са отчитани само онези разходи, които са свързани с административното обслужване на предприятието. Разходите са отчитани по статии на калкулацията. Приета е счетоводна политика да бъдат разпределени към приходите от дейността, като за база се използва нетния размер на приходите от продажби.

2.7. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10,00 % върху облагаемата печалба. Счетоводния финансов резултат е преобразуван по правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане. Увеличението е с начислените счетоводни амортизации и с разходите по натрупващи се неизползвани отпуски и разходите свързани с тях за задължително обществено осигуряване, а намалението е с начислените данъчни амортизации и с признатите за данъчни цели непризнати разходи за задължително обществено осигуряване свързани с ползвани отпуски от минал период. Изчисленият данък върху печалбата е в размер на 5 х. лева. Този данък е начислен за сметка на счетоводната печалба. Активи и пасиви по отсрочени данъци има начислени за временни разлики, носители на активи и пасиви по отсрочени данъци, но са с незначителни стойности, поради което не намират отражение в ГФО, съставен в х.лв.

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

3. Проверка за действащо предприятие

Счетоводството на предприятието се осъществява като е приложена концепцията за поддържане на финансовия капитал. Счита се, че предприятието поддържа собствения си капитал, когато неговия стойностен размер в края на отчетния период е най-малко равен на размера му в началото на отчетния период.

Следните съотношения показват иконмическото състояние на предприятието на дружеството:

3.1. Финансова автономност = Собствен капитал / Привлечен капитал

2011 година	2010 година
147 / 7 = 21.00	87 / 19 = 4,58

Данните показват, че предприятието работи най-вече със собствени оборотни средства и не е зависимо от привлечения капитал.

3.2. Ликвидна способност = Краткотрайни активи / Краткотрайни пасиви

2011 година	2010 година
151 / 7 = 21.57	103 / 19 = 5,42

Данните показват, че предприятието има силна ликвидна способност .

3.3. Платежоспособност = Вземания+Пар. ср-ва / Краткосрочни пасиви

2011 година	2010 година
0+104 / 7 = 14.86	0 +103 / 19 = 5,42

Данните показват, че предприятието има силна платежоспособност, тъй като само наличните парични средства покрива неколкократно краткосрочните си задължения.

От информацията става ясно, че предприятието е действащо и в близко бъдеще няма намерение да закрива или стеснява дейността си.

Настоящото приложение е разработено на база данните от всички съставни части на ГФО, като поясненията са изготвени въз основа на прилаганата счетоводна политика при отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите и финансовия резултат за отчетната 2011 година.

Съставител на ГФО:
/ Компас Систем Инженеринг ООД /
Управител: / С.Българенска/

УПРАВИТЕЛ:
/ Вл.Новков /