

**ГОДИШЕН ОТЧЕТ
НА РЪКОВОДСТВОТО
за 2017 г.**

**НА
ПИ ЕЙЧ ДИ ЕООД**
град София, бул. "Христо Ботев" № 95
Тел. (+359 2) 8146905; (+359 2) 8146900

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2017 г. – 31.12.2017 г.**

Съдържание:

- 1. Доклад за дейността**
- 2. Годишен Финансов отчет**
- 3. Доклад на независимия одитор**

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ПИ ЕЙЧ ДИ ЕООД ЗА 2017 Г.

Ръководството на Пи Ейч Ди ЕООД представя своя Годишен доклад и Годишния Финансов Отчет към 31.12.2017г., изготвен в съответствие с Националните Счетоводни Стандарти (НСС).

1. ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА

“Пи Ейч Ди” ЕООД (“Дружеството”) е еднолично дружество с ограничена отговорност.

Дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към МП на 23.11.2011г. по партида с ЕИК 201797476.

Седалището и адресът на управление на дружеството към датата на съставяне на Годишния Финансов Отчет е град София, бул. “Христо Ботев” № 95.

Основната дейност на Дружеството е медия планиране и реклама. Основният капитал в размер на 1 хил. лв. е внесен изцяло, частен е и е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Капиталът се състои от 100 /сто/ дяла, всеки един от по 10 /десет/ лева. Дружеството не планира изменение в размера на капитала.

Едноличен собственик на капитала на “Пи Ейч Ди” ЕООД е “Оптимум медия” ЕООД, със седалище гр. София, бул. “Христо Ботев” № 95. Търговските взаимоотношения между Пи Ейч Ди ЕООД и дружества от икономическата група са поставени на равноправна търговска основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения.

Компанията се управлява и представлява от Ангелос Парасхакис и Добринка Стойкова-Парасхаки заедно и поотделно.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на НСС приети за прилагане в ЕС и счетоводното законодателство. Няма промяна в счетоводната политика и корекции, които да се налагат, за да се представят данните в годишния финансов отчет за 2017 г. съгласно изискванията на НСС.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Финансов резултат:

Текуща печалба за отчетния период – 464 х.лв.

Данъци

Данъчната ставка за Корпоративен данък е 10%.

Дружеството е регистрирано по ЗДДС.

2. ПРИХОДИ, РАЗХОДИ И ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

През 2017 г. Пи Ейч Ди ЕООД е реализирало общо приходи за основната си дейност в размер на 18,618 х.лв. и извършило общо разходи за основната си дейност в размер на 18,102 х.лв. Финансовият резултат на дружеството е печалба след данъци в размер на 464 х.лв.

Приходите от рекламни услуги възлизат на 18,593 х.лв. и включват приходите от производство на рекламни форми и услуги. Финансовият резултат е следствие от възстановения пазара за реклама през 2017г. като цяло и усилията на екипа.

№	Показатели	2017	2016	Разлика
		Стойност	Стойност	Стойност
1	Дълготрайни активи /общо/	29	29	0
2	Отсрочени данъчни активи	3	1	2
3	Краткотрайни активи в т.ч.	8 536	7 032	1 504
4	Краткосрочни вземания	7 124	4 898	2 226
5	Парични средства	1 412	2 066	(654)
6	Обща сума на активите	8 568	7 062	1 506
7	Регистриран капитал	1	1	-
8	Неразпределени печалби	464	157	307
9	Краткосрочни пасиви	8 103	6 904	1 199
10	Обща сума на пасивите	8 568	7 062	1 506
11	Приходи общо	18 618	14 958	3 660
12	Приходи от продажби	18 593	14 957	3 636
13	Разходи общо	18 102	14 783	3 319

Финансови приходи и разходи

През 2017 г. Дружеството не реализира съществени финансови приходи и разходи.

А. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Във връзка с продължаващото увеличение броя на персонала, през 2017г. дружеството продължава програмата по покупка компютърната техника.

Политиката на Дружеството по отношение разпределянето на дивиденди е насочена към ежегодно реализиране на печалба и съответно разпределяне на дивидент. През 2017г. е изплатен дивидент в размер на 157 х.лв..

В. ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Отчетната стойност на краткосрочните финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната кредитна експозиция към датата на баланса е:

Търговски и други вземания

В хиляди лева

2017	2016
7 124	4 963

През 2017г. се наблюдава увеличаването на вземанията в резултат на увеличените продажби.

Търговски и други задължения

Задълженията на дружеството се увеличават приблизително следвайки увеличението на вземанията на дружеството. По този начин ликвидността на дружеството не е затруднена.

В хиляди лева

2017	2016
8 103	6 904

С. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Няма събития след датата на финансовия отчет, изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от датата на финансовия отчет до датата на одобряване на този доклад.

3. БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Компанията си сътрудничи коректно и професионално с доставчици и клиенти, с български и чужди компании. Натрупаният досега опит, реализираните и намиращите се в процес на изпълнение рекламни проекти, както и непрекъснатото разрастване, развитие и разширяване на дейността, инвестирането в развитието и усъвършенстването на служителите, допринасят за повишаване конкурентноспособността на дружеството и увеличават възможностите за запазване на високия корпоративен имидж и спечелване на клиенти.

Пазарът на рекламни форми и крейтив идеи относително се възстановява след икономическа криза. Дружеството се нарежда на едно от първите места сред най-големите и влиятелни рекламни компании със значително ядро от постоянни клиенти и доставчици, което е предпоставка за запазването на пазарния му дял.

Рисковете, в зависимост от това до каква степен могат да бъдат управлявани, наблюдавани или елиминирани, най-общо могат да бъдат определени като общи рискове, генерирани от икономиката като цяло в резултат на колебанието на макроикономическите показатели и специфични рискове за дейността. Рискът, свързан с бизнеса и конкуренцията се отнася преди всичко до загуба на клиенти или намаляване на обема на планираните поръчки.

Основна задача пред ръководството е запазване на съществуващите и привличане на нови клиенти с качествени услуги и диверсификация на портфейла на предоставяните услуги, в резултат на което очакванията на ръководството са реализираните приходи да се увеличат.

4. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Дружеството не извършва дейности в областта на научноизследователската и развойната дейност.

5. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д И 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Изискванията за оповестяване по реда на чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон не са приложими за Дружеството, защото то не е Акционерно Дружество по смисъла на ТЗ.

6. КЛОНОВА МРЕЖА

Дружеството не използва клонова мрежа за осъществяване на своята дейност.

7. ИЗПОЛЗВАНЕ НА ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансовите активи, които Дружеството използва в своята дейност са заеми и вземания и пари и парични еквиваленти. Финансовите пасиви, които Дружеството използва в своята дейност са търговски задължения и задължения по заеми.

Използването на финансови инструменти поражда експозиция към следните рискове:

- Кредитен риск
- Ликвиден риск
- Пазарен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземанията от клиенти.

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията му.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения, съгласно утвърдения за годината бюджет.

Пазарният риск се разглежда основно като валутен и лихвен риск.

Основната част от сделките на Дружеството се осъществяват в лева или евро. Сделките в други чуждестранни валути като щатски долари не са осъществявани и това предпазва Дружеството от излагане на валутен риск. Разработени са и отделни процедури за управление на риска.

Лихвеният риск на дружеството е минимален, тъй като няма сделки които пряко да оказват влияние на дружеството.

8. ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО ПО ОТНОШЕНИЕ НА ФИНАНСОВАТА ОТЧЕТНОСТ

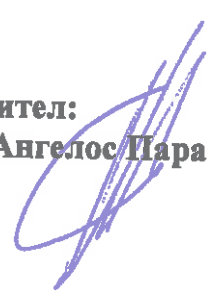
Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага за целите на отчитане по Българското счетоводно законодателство Национални Счетоводни Стандарти (НСС). Отговорността на ръководството включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с НСС.

Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено. Ръководството е одобрило за издаване доклада за дейността и финансовия отчет за 2017 г.

11 Май 2018 г.
гр. София

Управител:
Ангелос Парасхакис



9.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	14
4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	14
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	14
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	14
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	14
8. ДРУГИ РАЗХОДИ	15
9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	15
10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	15
11. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	16
12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ	17
13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	18
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	19
15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	19
16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	19
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	19
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	20
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	20
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	21
21. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ/ПАСИВИ	21
22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	23

Адрес на управление: гр. София, бул. Христо Ботев № 95

Прилож.	2017 BGN '000	2016 BGN '000
РАЗХОДИ		
<i>Разходи за дейността</i>		
Разходи за суровина, материали и външни услуги, в т.ч.:		
суровина и материали	17 162	14 058
външни услуги	11	4
	17 151	14 054
Разходи за персонал, в т.ч.:		
разходи за възнаграждения	903	687
разходи за осигуровки	801	608
	1 02	79
Разходи за амортизация и обзаведна, в т.ч.:		
разходи за амортизация	13	17
Други разходи	13	17
	26	34
Общо разходи	17 188	14 793
ПРИХОДИ		
<i>Приходи от оперативна дейност</i>		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
Услуги	18 618	14 957
Други приходи	18 593	14 957
	25	-
<i>Общо приходи от оперативна дейност</i>	18 618	14 957
<i>Финансови приходи</i>	9	1
Общо приходи	18 618	14 958

Дата на съставяне: 11.05.2018 г.

Д.Б.С. Егелора Билбинева

8035
Елена
Евгеньевна
Регистриран одитор

Cochran's formula
on 19-65-2018

ПИ ЕЙЧ ДИ ЕООД
ЕИК № БУЛСТАТ: 201797476
Адрес на управление: гр. София, бул. Христо Ботев № 95

БАЛАНС
към 31 декември 2017 година

АКТИВИ	Приложение	31.12.2017	31.12.2016
		BGN '000	BGN '000
Не текущи активи			
Дълготрайни материални активи	11	19	29
Машини, промишлено оборудване и апаратура		19	29
Дълготрайни нематериални активи		7	*
Програми продукти		7	-
Други		-	-
Отсрочен данък	21	3	1
Общо:		29	30
Текущи активи			
Вземания		7 124	4 963
Вземания от клиенти и доставчици		6 656	4 581
Вземания от свързани лица		463	316
Други вземания		5	66
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч. в бексрочни сметки (депозити)	14	1 412	2 066
в каса		1 411	2 065
Разходи за бъдещи периоди		1	1
Общо:		8 539	7 032

ОБЩО АКТИВИ	8 568	7 062
-------------	-------	-------

Приложение на справка от 14 до 25 се предоставя част от финансови отчети.

Дата на съставяне: 11.05.2018 г.

Финансови отчети на справка от 1 до 25 е одобрен от Управителя и е подписан на 11.05.2018 г. от:

Управител:

Ангелас Парастас

Съставител:

Милена Рафайлова

Застъпник:

Д.Е.С. Експертна компания



Свирено по кнф
от М. Д. С. Д. 18

Приложение	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
16	464	157
	465	158
17	11	7
18	7 555	6 572
	7 555	6 572
22	445	113
	445	113
	92	212
	33	16
	33	16
	16	13
20	43	17
	43	17
	-	166
	-	166
	8 103	6 904
	8 103	6 904
	-	-
	8 568	7 062

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Собствен капитал	
Законен капитал	
Текуща печалба	
Общо:	
Задължения	
Задължения към финансови предприятия	
до 1 година	
Задължения към доставчици	
до 1 година	
Задължения към свързани лица	
до 1 година	
Други задължения, в т.ч.:	
Задължения към персонала	
до 1 година	
Задължения към социалното осигуряване	
до 1 година	
Други задължения	
до 1 година	
Други	
до 1 година	
Общо:	
Общо задължения до 1 година	
Общо задължения над 1 година	
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	

ПИ ЕЙЧ ДИ БООД

ЕИК по Булетят: 201797476

Адрес на управление: гр. София, бул. Христо Ботев № 95

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2017 година

Приложения	Основен капитал	Натрупани печалби/ (загуби)	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 1 януари 2017	1	-	157	158
Финансов резултат за текущия период	-	-	464	464
Прехвърляне на текуща печалба за 2016 г. като натрупана печалба от минали години	-	-	-	-
Изплатени дивиденди	-	-	(157)	(157)
Салдо на 31 декември 2017	1	-	464	465

16

Приложенията на страници от 14 до 25 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 11.05.2018 г.

Управител:

Ангелос Парасхакис



Съставител:

Милена Рафаилова

Заверил:

Д.Е.С. Елснора Билбилева

Съгласно доклад от
17.05.2018



ПИ ЕЙЧ ДИ ЕООД

ЕИК по Булстат: 201797476

Адрес на управление: гр. София, бул. Христо Ботев № 95

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2017 година

	Приложение	2017			2016		
		ВGN°000 Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток	ВGN°000 Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност							
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		19 366	18 893	473	16 647	14 619	2 028
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи, държани за търговски цели		0	0	0	0	0	0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		0	881	(881)	0	681	(681)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		0	0	0	0	0	0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		0	0	0	0	0	0
6. Платени и възстановени данъци от печалбата		0	105	(105)	0	14	(14)
7. Плащания при разпределения на печалби		0	157	(157)	0	152	(152)
8. Други парични потоци от основна дейност		9	4	5	0	65	(65)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		19 375	20 040	(665)	16 647	15 531	1 116
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		0	0	0	0	0	0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		10	0	10	0	7	(7)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	1	0	1
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		0	0	0	0	0	0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		0	0	0	0	0	0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност		0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		10	0	10	1	7	(6)
В. Парични потоци от финансова дейност							
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				0			0
		0	0	0	0	0	0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		0	0	0	0	0	0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		4	0	4	7	0	7
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни		0	0	0	0	0	0
5. Плащания на задължения по лизингови договори		0	0	0	0	0	0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		0	0	0	0	0	0
7. Други парични потоци от финансова дейност		0	3	(3)	0	3	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		4	3	1	7	3	4
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		19 389	20 043	(654)	16 655	15 541	1 114
Д. Парични средства в началото на периода		2 066		2 066	952		952
Е. Парични средства в края на периода	10			1 412			2 066

Приложенията на страници от 14 до 25 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 11.05.2018 г.

Управител:

Ангелос Парасхакис



Съставител:

Милена Рафаилова

Зверил:

Д.Е.С. Елсонора Билбилева

Съгласно формула
11.05.2018



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Пи Ейч Ди” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на регистрация в България. Дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към МП на 25.11.2011 г. с ЕИК 201797476. Към 31.12.2017 г. Седалището и адресът на регистрация на Дружеството е град София, район Възраждане, бул. „Христо Ботев“ № 95. Адресът на управление и кореспонденция на Дружеството е град София, район Възраждане, бул. „Христо Ботев“ № 95.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2017 г. Дружеството се представлява и управлява от управителите Ангелос Парасхакис и Добринка Стойкова-Парасхаки заедно и поотделно. Капиталът на Дружеството в размер на 1,000 лв. е 100% собственост на Оптимум Медия ЕООД и е внесен изцяло.

Към 31.12.2017 г. общият брой на персонала в дружеството е 25 служители (31.12.2016 г.: 20), разпределен по категории служители както следва:

- Управители: 2 (31.12.2016 г.:2);
- Маркетинг и реклама: 6 (31.12.2016 г.:5);
- Медия: 12 (31.12.2016 г.:10);
- Проучвания и анализи и администрация: 5 (31.12.2016 г.: 4).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2017 г. включва медия планиране и купуване.

1.3. Структура на дружеството

ПИ ЕЙЧ ДИ ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2015 – 2017 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2015	2016	2017
БВП в млн. лева	88 571	92 635	98 631
Реален растеж на БВП	3%	3.4%	3.6%
Инфлация в края на годината	(0.40)	0.1	0.4
Основен лихвен процент в края на годината	0.01%	0.00%	0.00%
Безработица	7.9%	7.6%	7.6%

Източник: Националният статистически институт, Агенция по заетостта и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството (нов) в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г. и в сила от 01.01.2016 г. Този отчет е първият отчет по НСС след еднократното преминаване към тази рамка по реда на параграф 11 от Преходните и заключителни разпоредби на новия Закон за счетоводството.

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия.

До 31.12.2016г. дружеството е прилагало Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС) и които са били приети от Комисията на Европейския съюз.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

На база определени в Закона за счетоводство критерии дружеството се класифицира в категорията средно.

За средните предприятия е предвидено изготвянето на пълен комплект съгласно приложимите счетоводни стандарти.

Преминаване към НСС

Дружеството е изготвило своя встъпителен баланс на 01.01.2016 г. по НСС в съответствие с изискванията на СС 42 "Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти", която дата е приета за дата на преминаване по НСС.

Няма промяна в счетоводната политика и корекции, които да се налагат, за да се представят данните в годишния финансов отчет за 2017 г. съгласно изискванията на НСС.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

Финансовите отчети са одобрени от Управителя на 11.05.2018.

Детайлна информация за счетоводните политики на Дружеството, включително промени, са оповестени в бележки 7-13.

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност в обозримо бъдеще. През 2017 г. Дружеството генерира печалба в размер на 464 х.лв (157 х.лв печалба през 2016 г.).

2.2. Сравнителни данни

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2017 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. 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.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи по банкови депозити, валутни курсови разлики.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи, включени в отчета за приходи и разходи се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни, лихвени плащания.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

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

Последващи разходи

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

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот по групи активи е както следва:

- | | |
|---------------------------------------|----------|
| • Машини и оборудване | 6 години |
| • Компютри и софтуер | 2 години |
| • Стопански инвентар | 6 години |
| • Други нетекущи амортизируеми активи | 4 години |

Обезценка на активи

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 възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на

активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции, представляващи дялове в дъщерни дружества, асоциираните предприятия и съвместно контролираните такива са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване.

Предприятието признава инвестиция в дъщерни предприятия, когато притежава контрол. Контрол е правото да се управлява финансовата и оперативната политика на едно предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му.

Инвестициите в асоциирано предприятие се признават, когато предприятието притежава значително влияние върху друго предприятие. Значително влияние е 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 политика. Значително влияние е налице, когато предприятието притежава пряко или косвено (чрез дъщерни предприятия) 20 или повече процента от гласовете в предприятието, в което е инвентирано, освен ако съществуват доказателства за противното.

Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се изчислява при съпоставяне спрямо възстановимата стойност на инвестицията и се отразява в отчета за приходи и разходи.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени инвестиционни кредити са включени като плащания за финансова дейност;

- платените лихви по получени краткосрочни заеми за оборотни средства от банки са включени като плащания от оперативната дейност;
- краткосрочно блокираните средства са представени като парични наличности;
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период;
- паричните потоци, свързани с договори за обратен лизинг са посочени нетно.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.11. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката възнаграждение, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

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 и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

През 2017 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване се променя на 31.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии” – 7.66 % за сметка на работодателя и 6.14 % за сметка на осигуреното лице;

- За фонд „ДЗПО“ – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За здравно осигуряване – 4.8% за сметка на работодателя и 3.2% за сметка на осигуреното лице
- За фонд „ОЗМ“, за фонд „Безработица“ и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд “ТЗПБ”, която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

През 2018 г. общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и за здравно осигуряване се променя на 32.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в съотношенията от 2017 г.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им

сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Тъй като средната възраст на служителите на Дружеството е малко над 30 г. ръководството преценява, че към датата на изготвяне на отчета не е необходимо да се прави оценка на приблизителния размер на потенциалните разходи за всички служители на база на актюерски доклад чрез метода на прогнозиране на единици кредит. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството извършва изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта тсе прилага кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

2.13. Собствен капитал

„ПИ ЕЙЧ ДИ“ ЕООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10%. (2016 г.: 10%).

2.15. Финансови инструменти

2.15.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията *“кредити и вземания”*. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (посело е окончателен ангажимент) да закупи или придобие съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществена част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за приходите и разходите: за търговски вземания - към *“други доходи от дейността”*.

2.15.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват задължения към доставчици, други контрагенти и данъци. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби са от услуги на вътрешния пазар и по видове са:

<i>В хиляди лева</i>	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Приходи от рекламна дейност	18 593	14 957
Приходи от други дейности	25	-
Общо	18 618	14 957

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Другите приходи включват приходи от продажба на дълготрайни активи и отписани задължения: 2017г: 25 х.лв (2016 г.: -0 х.лв.)

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват канцеларски и консумативни разходи за дейността, рекламни и други материали: 11 х.лв. (2016 г.: 4 х.лв.)

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

<i>В хиляди лева</i>	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Рекламни услуги	16 843	13 784
Наем на офис	51	51
Наем автомобили и офис оборудване	1	4
Други разходи за офиса	89	119
Мениджърски услуги	72	25
Одиторски услуги и други професионални услуги	56	45
Други общи разходи	39	26
Общо:	17 151	14 054

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

<i>В хиляди лева</i>	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Заплати и възнаграждения	787	605
Разходи за социално осигуряване и надбавки	102	79
Компенсирани отпуски	14	3
Общо	903	687

8. ДРУГИ РАЗХОДИДругите разходи включват:

В хиляди лева

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Амортизации на дълготрайни материални активи	13	17
Данъци и други	20	17
Общо други разходи	33	34

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ФИНАНСОВИ ПРИХОДИа) *Признати в печалбата за периода*

В хиляди лева

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Приходи от лихви	0	1
Общо финансови приходи	0	1
Банкови такси и други финансови разходи	2	(3)
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	(1)
Общо финансови разходи	(4)	(4)
Нетни финансови приходи за периода	(4)	(3)

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Счетоводна печалба преди облагане с данъци	516	175
Данък по приложимата данъчна ставка (10%)	52	17
Данъчен ефект от постоянни данъчни разлики - увеличение	5	4
Данъчен ефект от постоянни данъчни разлики - намаление	(3)	(3)
Обратно проявление на непризнати отсрочени данъци при възникването им	(2)	0
Разход за данък върху печалбата	52	18

11. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

А). Дълготрайни материални активи

В хиляди лева	Машини, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Стопански инвентар		Общо	
	2017 BGN '000	2016 BGN '000	2017 BGN '000	2016 BGN '000	2017 BGN '000	2016 BGN '000	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Отчетна стойност								
Салдо на 1 януари	22	22	36	36	5	5	63	63
Придобити	14				6		20	-
Трансфер между сметки					1		1	-
Отписани	(2)		(36)		(1)		(39)	-
Салдо на 31 декември	34	22		36	11	5	45	63
Намрупувана амортизация								
Салдо на 1 януари	19	19	22	22	1	1	42	42
Начислена амортизация за годината	5		4		1		10	-
Отписана амортизация			(26)				(26)	-
Салдо на 31 декември	24	19		22	2	1	26	42
Балансова стойност на 31 декември	10	3		14	9	4	19	21
Балансова стойност на 1 януари	3	3	14	14	4	4	21	21

А). Дълготрайни нематериални активи

<i>В хиляди лева</i>	<i>Други НА</i>		<i>ОБЩО НА</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
<i>Отчетна стойност</i>				
Салдо на 1 януари	10	10	10	10
Придобити за периода	1		1	-
Отписани за периода			-	-
Салдо на 31 декември	11	10	11	10
<i>Напълнена амортизация</i>				
Салдо на 1 януари	2	2	2	2
Начислена амортизация за периода	2		2	-
Отписана амортизация за периода			-	-
Салдо на 31 декември	4	2	4	2
<i>Балансова стойност към 31 декември</i>	7	8	7	8
<i>Балансова стойност към 1 януари</i>	8	8	8	8

Към 31 декември 2017 г. няма активи на Дружеството, които да са заложени като обезпечение или за които да съществуват други ограничения върху ползването (2016 г.: няма).

Напълно амортизираните нематериални активи към датата на финансовия отчет, които продължават да се ползват в дейността на дружеството са с отчетна стойност 3 х.лв.

Дълготрайни материални и нематериални активи:

Към 31.12.2017 г. в баланса няма дълготрайните активи, върху които са учредени тежести (31.12. 2016г.: няма).

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

<i>В хиляди лева</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
<i>Вземания от клиенти и други , брутен размер</i>	6 877	4 963
Вземания от клиенти	6 877	4 963
Субсидии		
<i>Вземания от доставчици, брутен размер</i>	247	
Вземания от доставчици, брутен размер	247	
Предоставени депозити		
Общо	7 124	4 963

Възрастова структура на редовните (непадежирани) вземания от клиенти:

	31.12.2017	31.12.2016
В хиляди лева	BGN '000	BGN '000
до 30 дни	6 590	3458
от 31 до 60 дни	215	905
Общо	6 805	4 362

Възрастова структура на вземанията със закъснение спрямо обичайния кредитен период, за които не е начислена обезценка:

	31.12.2017	31.12.2016
В хиляди лева	BGN '000	BGN '000
до 30 дни	200	324
от 31 до 60 дни	114	55
от 121 до 360 дни	-	217
над 360 дни	5	5
Общо	319	601

Вземанията от клиенти са свързани основно с продажба на услуги.

Търговските вземания от свързани лица са левови, текущи (възникнали през последните 3 месеца на годината) и безлихвени. Същите са възникнали по повод доставка на услуги. Средният кредитен срок на вземанията от свързани лица е 3 месеца.

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2017	31.12.2016
В хиляди лева	BGN '000	BGN '000
ДДС за възстановяване	-	66
Вземане по данък печалба	-	1
Общо	-	66

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2017	31.12.2016
В хиляди лева	BGN '000	BGN '000
Парични средства по разплащателни сметки	1 411	2 065
Парични средства в брой в лева	1	1
Общо:	1 412	2 066

Наличните към 31.12.2017 г. парични средства са по сметки на дружеството в Банка Пиреос България АД и Уникредит Булбанк ЕАД.

Депозитите „Кеш Мениджър“ представляват овърнайт депозити по договор с Банка Пиреос България АД и не са ограничени със срок.

15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

В хиляди лева	31.12.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Застраховки	1	-
Предплатени офис разходи	2	2
Предплатени разходи за медия	-	1
Общо	3	3

Разходи за застраховки ще бъдат признати като текущи разходи през следващите 12 месеца на равни месечни части, а финансовите разходи за бъдещи периоди ще бъдат признати съобразно срока по полицата.

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2017 г. регистрираният дружествен капитал възлиза на 1 хлв., съгласно съдебната регистрация, разпределени в 100 дяла с 10 лева номинална стойност всеки един. През 2017г. няма изменение в размера и собствениците на собствения капитал.

Разпределяне на дивиденди

В хиляди лева	31.12.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
Оптимум Медия ЕООД	157	152
Общо	157	152

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Включените в баланса към 31.12.2017 г. краткосрочни задължения по кредитна карта към Банка Пиреос България АД са представени нетно от дължимата лихва и са, както следва:

В хиляди лева	31.12.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000
До 1 година	11	7
Общо	11	7

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици са левови, безлихвени и текущи с възраст в рамките на обичайния кредитен период от доставчици в страната, свързани с предоставени услуги.

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	7 555	6 572
Задължения към свързани лица	445	113
Общо	8 000	6 685

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

<i>В хиляди лева</i>	2017	2016
	BGN '000	BGN '000
Задължения към персонала	33	16
Задължения към осигурители	16	13
Общо	49	29

Задълженията към персонала включват начислени възнаграждения за неизползвани платени отпуски от персонала.

Задълженията за социално осигуряване включват начислени осигуровки върху възнагражденията на персонала за месец декември и граждански договори с ненастъпил срок за плащане.

На база извършени приблизителни оценки, ръководството преценява, че задълженията към персонала, дължими като обезщетение при пенсиониране са несъществени.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Задължения за ДДС	4	0
Задължения за корпоративен данък	19	0
Задължения за данък върху доходите на персонала	13	8
Задължения за данъци върху разходите	7	9
Общо	43	17

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

Данъчни ревизии и проверки

До датата на изготвяне на отчета в дружеството не са извършвани ревизии и проверки.

Съгласно българското данъчно законодателство данъчна ревизия се извършва в петгодишен срок от изтичане на годината, през която е подадена данъчната декларация за

съответното задължение. Ръководството на Дружеството няма информация за каквито и да са обстоятелства, които могат да доведат до потенциални данъчни задължения в значителен размер.

21. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

А) Признати в отчета за финансово състояние

	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
<i>В хиляди лева</i>	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Начисления за неползвани отпуски	33	3	16	1
Общо данъчни активи (пасиви)	33	3	16	1

	Салдо на 1 януари 2016	Признати в печалбата или загубата за годината	Салдо на 1 януари 2017
	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Дълготрайни материални активи	-	-	-
Начисления за неползвани отпуски	1	2	3
Общо данъчни пасиви	1	2	3

Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат

В хиляди лева

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	536	183
Текущ разход за данък върху печалбата – 10% (2016 г.: 10%)	0	0
Отсрочени данъци свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	54	18
	(2)	0
Общо разход за данък върху печалбата отчетен в отчета за приходи и разходи	52	18

22. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31 декември 2017 г. дружеството има следните отношения на свързаност:

Дружество - майка:

Оптимум медия ЕООД

Дружества под общ контрол:

дружества под общ пряк контрол:

ДДБ София ООД, Трайбъл Уърлдуайд ООД, Комюникейшънс Инвестмънт Груп, АД Асетс ООД.

дружества под общ непряк контрол:

АД Инвест ООД, Таргет София ЕООД, Асет плюс ЕООД, ФуудЛъв ЕООД, Тинк Форуард ЕООД, Ярл Диес ЕООД, Вилидж Инвестмънт ЕООД, Първите Седем ЕООД.

През 2017 година дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, данните за които са представени по-долу. Всички крайни салда със свързани лица са при пазарни цени и се уреждат до шест месеца от датата на отчета. Никое от салдата не е обезпечено.

Продажбите на свързани лица са за услуги и са към следните лица:

<i>В хиляди лева</i>	<i>Транзакции през</i>		<i>Баланс към 31 декември</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Продажба на услуги	436	164	463	316
Покупка на услуги	1 546	252	445	113
<i>Разпределение на дивидент</i>	<i>157</i>	<i>152</i>		

Търговските вземания от свързани лица са левови, текущи (възникнали през последните 3 месеца на годината) и безлихвени. Същите са възникнали по повод доставка на услуги. Средният кредитен срок на вземанията от свързани лица е 3 месеца

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Възнагражденията на административния и управленския персонал във връзка с функциите им възлизат на 105х.лв.(2016 г.: 51 х.лв.).

23. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Дружеството обичайно поддържа достатъчна наличност от парични средства, и не привлича кредитни средства за финансиране на дейността си.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци.

<i>Финансови активи-вземания</i>	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
С ненастъпил падеж	6 805	4 362
Просрочени до 30 дена	200	324
Просрочени от 31 до 120 дена	114	55
Просрочени от 121 до 365 дена	-	217
Просрочени над 1 година	5	4
	7 124	4 963

Риск на лихвоносни парични потоци

Основните лихвоносни активи на дружеството са кредитните вземания от свързани лица и паричните средства и еквиваленти. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са условно зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от ръководството на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихвени проценти, в зависимост от пазарните промени. По отношение на паричните средства се следят приходите от лихви и пазарните лихвени нива.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите останали пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени. Управлението на този риск се осигурява с преразглеждане на цените на предоставяните на клиентите от дружеството услуги, в които цени то инкорпорира промените на този лихвен процент.

Валутен риск

Операциите с чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от парични позиции, е разликата между амортизираната стойност във функционална валута в началото на периода, коригирана с ефективната лихва и плащанията през периода и амортизираната стойност в чуждестранна валута превалуттирана по курса в края на периода. Не-парични активи и пасиви деноминирани в чуждестранни валути, които се отчитат по справедлива стойност, се превръщат във функционалната валута по курса на датата, към която се

определена справедливата стойност. Курсови разлики, възникващи от превалутирането във функционалната валута се отчитат в печалби и загуби.

Към 31 декември официално обявените курсове на БНБ към лева са както следва:

	2017	2016
USD 1.00 =	1.63081	1.85545
EUR 1.00 =	1.95583	1.95583

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. На база тези сценарии се измерва и ефектът върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна с определени пунктове или % на лихвения процент. За всяка симулация, едно и също предположение за промяна на лихвения процент се прилага за всички основни валути, с които работи дружеството.

