ЕМ ДИ ТИЙМ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2011 година

Управител: Мартин Диков

Главен счетоводител: Ралица Божкова

Адрес на управление: гр.София

Дата на съставяне: 17.03.2012

БАЛАНС
на
ЕМ ДИ ТИЙМ ЕООД

към 31 декември 2011 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Текущи (краткотрайни) активи		
I. *Парични средства, в т.ч.*		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	13	10
- в безсрочни сметки (депозити)	2	1
Общо за група I.	15	11
Общо за раздел "А"	15	11
Сума на актива (А)	15	11

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. *Записан капитал*	5	5
II. *Текуща печалба (загуба)*	9	5
Общо за раздел "А"	14	10
Б. Задължения		
Други задължения, в т.ч.	1	1
- до 1 година	1	1
- Данъчни задължения, в т.ч.	1	1
-- до 1 година	1	1
Общо за раздел "Б"	1	1
- до 1 година	1	1
Сума на пасива (А+Б)	15	11

Дата на съставяне: 17 Март 2012 година

Ръководител: печат на предприятието

Съставител:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ЕМ ДИ ТИЙМ ЕООД

за 2011 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. *Разходи за оперативна дейност*		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	2	3
а) суровини и материали		1
б) външни услуги	2	2
Общо разходи за оперативна дейност (1)	2	3
2. Печалба от обичайна дейност	10	6
Общо разходи (1)	2	3
3. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	10	6
4. Разходи за данъци от печалбата	1	1
5. Печалба (5-4)	9	5
Всичко (Общо разходи +4+5)	12	9

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. *Нетни приходи от продажби на:*		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	12	9
а) услуги	12	9
Общо приходи от оперативна дейност (1)	12	9
Общо приходи (1)	12	9
Всичко (Общо приходи)	12	9

Дата на съставяне: 17 Март 2012 година

Ръководител: печат на предприятието

Съставител:

Приложение№ 4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ЕМ ДИ ТИЙМ ЕООД

за 2011 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5									5	10
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5									5	10
3. Финансов резултат за текущия период										9	9
4. Разпределения на печалбата, в т.ч.								(5)			(5)
- за дивиденти								(5)			(5)
5. Други изменения в собствения капитал								5		(5)	
6. Салдо към края на отчетния период	5									9	14
7. Собствен капитал към края на отчетния период (6)	5									9	14

Дата на съставяне: 17 Март 2012 година

Ръководител:

Съставител:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

ЕМ ДИ ТИЙМ ЕООД

за 2011 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	12	2	10	9	3	6
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		5	(5)		5	(5)
Платени и възстановени данъци от печалбата		1	(1)		1	(1)
Други парични потоци от основна дейност	1	1		1	1	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	13	9	4	10	10	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	13	9	4	10	10	
Д. Парични средства в началото на периода			11			11
Е. Парични средства в края на периода			15			11
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 17 Март 2012 година

Ръководител:

ЕМ ДИ ТИЙМ ЕООД

Съставител:

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

ЕМ ДИ ТИИМ ЕООД. гр София, ул. Петър Парчевич №52

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от Мартин Иванов Диков, собственик на капитала.
Към 31.12.2011 г. няма назначени лица в дружеството.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е организиране, озвучаване и осветление на рекламни събития и промоции.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на. ЕМ ДИ ТИЙМ ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2011 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предпирятия (НСФОМСП), в сила от 01.01.2008 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в НСФОМСП..

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

Представянето на финансов отчет съгласно НСФОМСП 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.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение , когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в предприятието се признават на база принципа за 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 й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.5. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

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

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има 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.

Оценка след първонално признаване

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

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Срок на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са съгласно приетите за данъчни цели в Закона за корпоративното подоходно облагане

- сгради – 25 г.;
- машини, съоръжения и оборудване – 3.33 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- стопански инвентар – 6.66 г.

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 им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

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

2.8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.9. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.10. Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчна ставка за 2011 г. е 10%.

I.ТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Парични средства

	31.12.2011 BGN'000	**31.12.2010 BGN'000**
Разплащателни сметки	2	1
Парични средства в каса	13	10
ОБЩО:	**15**	**11**

- Паричните средства са в лева.

II.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1.Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 5000 лева.

2.Печалби и загуби

	31.12.2011 BGN'000	**31.12.2010 BGN'000**
Текуща печалба	9	5
ОБЩО:	**9**	**5**

През 2011 г. е разпределена печалбата под формата на дивиденти.

III. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Други задължения, в т.ч.:		
- данъчни задължения до 1 година	1	1
ОБЩО:	**1**	**1**

Данъчните задължения представляват данък върху печалба, който е платен към 31.03.2012

IV.РАЗХОДИ

1.Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.		
- други		1
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.		
-телефонни и телеграфни	2	1
- Счетоводни услуги		1
Общо	**2**	**3**

V.ПРИХОДИ

1.Нетни приходи от продажби

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
От продажба на продукция:		
От продажби на услуги:	9	9
От продажба на стоки		
ОБЩО:	**9**	**9**

VI.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 17.03.2012 г. от Управителя на дружеството.

Управител: Съставител: