Приложение № 5

С П Р А В К А за дълготрайните (дългосрочните) активи
към 31.12.2008 на МЕДИАТАМА ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през перида	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Земи (терени)				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Сгради и конструкции				0			0				0			0	0
3. Машини и оборудване	5			5			5	5			5			5	0
4. Съоръжения				0			0				0			0	0
5. Транспортни средства	15	50		65			65	12	8		20			20	45
6. ДМА в процес на изграждане				0			0				0			0	0
7. Др.дълготрайни материални активи				0			0				0			0	0
Обща сума I :	20	50	0	70	0	0	70	17	8	0	25	0	0	25	45
II. Дълготрайни нематериални активи															
1. Права върху собственост				0			0				0			0	0
2. Програмни продукти				0			0				0			0	0
3. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
4. Др.дълготр. нематериални активи				0			0				0			0	0
Обща сума II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Дялове и участия в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0
- в дъщерни предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
- в смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
- в асоциирани предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
- в други предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
2. Инвестиционни имоти				0			0				0			0	0
3. Други дългосрочни ценни книжа				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
4. Дългосрочни вземания, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0
- от свързани предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
- търговски заеми				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
- други дългосрочни вземания				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
5. Отсрочени данъци				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Обща сума III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Търговска репутация															
1. Положителна репутация				0			0				0			0	0
2. Отрицателна репутация				0			0				0			0	0
Обща сума IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общ сбор (I+II+III+IV):	20	50	0	70	0	0	70	17	8	0	25	0	0	25	45

Дата: 23-Март-2009

Съставил: Виолета Янкова

Ръководител: Радослав Карабойков

Приложение № 4 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на МЕДИАТАМА ЕООД за 2008 г. ЕИК: 130578445

(хил. лв.)

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 собствени	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							21	-51		-25
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										21	21
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	21	-51	21	-4
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	21	-51	21	-4

Ръководител: Радослав Карабоиков

Дата на съставяне: 23/03/2009

Съставител: Виолета Янкова

"МЕДИАТАМА" ЕООД МЕДИАТАМА СОФИЯ

Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на МЕДИАТАМА ЕООД ЕИК: 130578445

към 31.12.2008 г.

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
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:	**0**	**0**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			**Общо за група IV:**	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	21	21
2. Машини, производствено оборудване, апаратура, транспортни средства	45	3	- непокрита загуба	-51	
3. Съоръжения и други			**Общо за група V:**	**-30**	**21**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	21	-51
Общо за група II:	**45**	**3**	**Общо за раздел А:**	**-4**	**-25**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	86		- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
6. Други заеми	38		**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции .			2. Задължения по лизингови договори, в т. ч.:	42	10
номинална стойност в хил.			до 1 година	12	10
Общо за група III:	**124**	**0**	над 1 година	30	
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	**169**	**3**	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

"МЕДИАТАМА" ЕООД

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	**0**	**0**
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство	16	4	над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	**117**	**112**	4. Задължения към доставчици и клиенти, в т. ч.:	**70**	**62**
- продукция	117		до 1 година	70	62
- стоки		2	над 1 година		
4. Предоставени аванси	1	48	5. Задължения по полици, в т. ч.:	**0**	**0**
Общо за група I:	**134**	**164**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	59	40	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	**168**	**19**
над 1 година	23		до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	13	12	над 1 година	168	19
над 1 година	13		7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	**0**	**0**
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	2	2	8. Други задължения, в. т. ч.:	**115**	**182**
над 1 година			до 1 година		
Общо за група II:	**74**	**54**	над 1 година	115	182
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	**3**	**4**
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година	3	4
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	**2**	**0**
3. Други инвестиции			до 1 година	2	
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	**15**	**12**	- данъчни задължения, в т. ч.:	**3**	**9**
- в брой			до 1 година	3	9
- в безсрочни сметки (депозити)	15	12	над 1 година		
Общо за група IV:	**15**	**12**	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**403**	**286**
Общо за раздел В:	**223**	**230**	до 1 година	**90**	**85**
Г. Разходи за бъдещи периоди	27	40	над 1 година	**313**	**201**
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	20	12
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди	20	12
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**419**	**273**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**419**	**273**

Дата на съставяне: 23/03/2009 **Ръководител:** Радослав Карабоиков

Съставител: Виолета Янкова

"МЕДИАТАМА" ЕООД МЕДИАТАМА СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: МЕДИАТАМА ЕООД ЕИК: 130578445

за периода 01.01.2008 - 31.12.2008

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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	626	531	95	520	471	49
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		64	(64)		52	(52)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0		2	(2)
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	626	595	31	520	525	(5)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		44	(44)			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	44	(44)	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	120	102	18	10		10
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	120	104	16	10	1	9
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	746	743	3	530	526	4
Д. Парични средства в началото на периода			12			8
Е. Парични средства в края на периода			15			12

Дата на съставяне: 23/03/2009

Ръководител : Радослав Карабоиков

Съставител: Виолета Янкова

Приложение №2 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на МЕДИАТАМА ЕООД ЕИК: 130578445 за периода 01.01.2008 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (лв.) Текуща година	Сума (лв.) Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (лв.) Текуща година	Сума (лв.) Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		-32	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	641	599
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	534	487	а) продукция	112	117
а) суровини и материали	122	112	б) стоки	6	36
б) външни услуги	412	375	в) услуги	523	446
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	60	52	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	16	
а) разходи за възнаграждения	50	42	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	10	10	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии	6	5	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	8	4	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	657	599
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	8	4	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	8	4	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	31	138	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	4	11	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	633	649	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	3	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група	2				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	3	1			
8. Печалба от обичайна дейност	636	650	8. Загуба от обичайна дейност	0	51
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	636	650	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	657	599
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	21	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	51
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	21	0	11. Загуба (10 - ред 11 и 12 от раздел А)	0	51
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	657	650	Всичко (Общо приходи + 11)	657	650

Дата на съставяне: 23/03/2009

Съставител: Виолета Янкова

Ръководител: Радослав Карабоиков

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО

"Медиатама" ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по силата на ТЗ под фирмено дело 7293/2001 на СГС.

Целта на изготвянето на финансовите отчети на "Медиатама" ЕООД е да се представи вярно и честно информацията за имущественото състояние, за ефективността и за промените на финансовото състояние, която да се ползва от управителя при вземането на управленски решения. За изготвянето и представянето на всеки финансов отчет пред официалните държавни власти се спазват определените в законите срокове.

Настоящата счетоводна политика е изготвена на базата на фундаментите за счетоводството:

- поддържане на финансовия капитал;
- текущо начисляване;
- действащо предприятие.

През 2008г. счетоводството се осъществява и финансовите отчети са съставени при следните принципи на счетоводно отчитане:

Текущо начисляване;

Действащо предприятие;

Предпазливост;

Съпоставимост между приходите и разходите;

Предимство на съдържанието пред формата;

Документална обоснованост на стопанските операции;

Индивидуалният сметкоплан на "Медиатама" ЕООД се основава на Националния Сметкоплан за Стопанската дейност, съобразен със спецификата на осъществяваната от фирмата дейност.

В прилаганата счетоводна политика на фирмата се използват следните счетоводни стандарти:

НСС	НАИМЕНОВАНИЕ НА НСС
1	Представяне на финансови отчети
2	Стоково материални запаси
16	Отчитане на дълготрайните активи
8	Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени на счетоводната политика
18	Приходи

19	Доходи на персонала
21	Ефекти от промените във валутните курсове
4	Отчитане на амортизациите
7	Отчети за парични потоци
26	Оповестяване на свързани лица

Паричните средства дружеството ги отразява в следните статии в счетоводния баланс:

- парични средства в брой;
- парични средства в безсрочни депозити;

Стоково-материалните запаси се отчитат в следните статии на баланса:

- стоки
- продукция
- незавършено производство

За отписването на продукцията се прилага метода на конкретно определената стойност.

Продукцията с изтекъл срок на годност съгласно вътрешно – фирмени стандарти се бракува в края на годината.

За отписването на стоките се използва метода на средно-претеглената стойност.

Задълженията на дружеството дължими при поискване в срок до една година се считат за текущи. Краткосрочните задължения ще се отразяват в следните статии в счетоводния баланс:

- задължения към доставчици;
- задължения към осигурителни предприятия;
- задължения към персонала;
- задължения към бюджета;
- задължения по краткосрочни заеми;
- други задължения;

Амортизируеми са всички дълготрайни материални активи на "Медиатама" ЕООД. Разпределението по групи материални активи е както следва:

- машини и оборудване;
- транспортни средства.

Прилага се линеен метод за амортизация на дълготрайните активи.

Съставя се данъчен амортизационен план със следните реквизити:

- наименование на актива;
- дата на придобиване;
- цена на придобиване;

"МЕДИАТАМА" ЕООД МЕДИАТАМА СОФИЯ

- амортизируема стойност към началото на периода;
- годишна амортизационна норма;
- амортизационна квота;
- счетоводно начислени разходи за амортизации;
- данъчно признати разходи за амортизации.

Дълготрайните материални активи са материално имущество на дружеството, използвано в хода на неговате дейност, от което "Медиатама" ЕООД ще се възползва за период по-дълъг от една година. Всички материални дълготрайни активи на дружеството ще се използват за извършване на основната дейност за повече от един отчетен период. При определяне на първоначална оценка на ДМА се използват:

- за закупените активи – цена на придобиване към датата на придобиване.

За дълготрайните активи е приет е стойностен праг на същественост 700 лева.

Основните приходи на предприятието са от:

- продажба на произведената продукция- издаване на специализирано месечно издание: Списание ОДИСЕЙ и приложения към него;
- публикуване на реклами на страниците на изданията;
- набиране на абонаменти за списанията;

Получените приходи от абонаментната кампания се отразяват като приходи за бъдещи периоди и се признават пропорционално и едновременно с производството на всеки брой на списанието.

Получените приходи от реклами за бъдещи издания на списанията се отразяват като приходи за бъдещи периоди и се признават едновременно с производството на съответното издание на списанието.

Основните документи на базата на които се признават приходите в "Медиатама" ЕООД са фактурите и отчетите от ЕКАФП.

Паричните средства в чуждестранна валута се оценяват текущо през годината по централния курс на БНБ. Периодичността на текущата оценка на позициите в чуждестранна валута е годишна.

Постоянните общопроизводствени разходи се отразяват като разходи за бъдещи периоди. Тяхното признаване се извършва пропорционално на реализираната продукция Базата за разпределение на признатите постоянни общопроизводствени разходи – пропорционално на приходите.

През 2008г. предприятието има реализирани сделки със свързани лица, но тяхната стойност не се отличават от стойността на сделките реализирани с несвързаните лица.

Свързани лица:

- Еврокамион ЕООД;
- Мобилтрейд АД;
- Атама ЕООД
- Мобилрент Европа ЕООД

Сделките са за:

- покупко-продажба на продукция и стоки;
- извършване на услуги;

Финансовият резултат за 2008 г. е положителен – 21 хил. лева

"МЕДИАТАМА" ЕООД
МЕДИАТАМА
СОФИЯ