БАЛАНС

на *медиа-прес.тв София ООД*

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

към *31.12.2016*

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
А.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**		
I.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Съоръжения и други	9	7
2	Разходи за придобиване на ДМА	201	244
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**210**	**251**
Б.	**Текущи (краткотрайни) активи**		
I.	**Вземания**	**134**	**84**
1	Вземания от клиенти и доставчици	128	73
2	Други вземания	6	11
II.	**Парични средства, в т.ч.**	**25**	**92**
1	в брой	8	7
2	в безсрочни (сметки) депозити	17	85
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**159**	**176**
В.	**Разходи за бъдещи периоди**		2
	Сума на актива (А+Б+В)	**369**	**429**

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
А.	**Собствен капитал**		
I.	Записан капитал	100	100
II.	Други резерви	6	6
III.	Неразпределена печалба	224	222
IV.	Текуща печалба (загуба)	(14)	2
	Общо раздел А:	**316**	**330**
Б.	**Задължения**		
1	Задължения към доставчици:	2	1
	до 1 година	2	1
2	Други задължения, в т.ч.	51	98
	до 1 година		98
а)	към персонала, в т.ч.	5	3
	до 1 година	5	3
б)	осигурителнси задължения,в т.ч.	1	1
	до 1 година	1	1
в/	данъчни задължения,в т.ч.	5	10
	до 1 година	5	10
	Общо раздел Б, в т.ч.:	**53**	**99**
	до 1 година	53	99
	Сума на пасива (А+Б)	**369**	**429**

Дата:06.03.2017 г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

МЕДИА ПРЕС ТВ София ООД MEDIA PRESS TV Sofia Ltd.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *медиа-прес.тв София ООД*

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

към *31.12.2016 г.*

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.	**182**	**176**
а) суровини и материали	21	8
б) външни услуги	161	168
2 Разходи за персонала, в т.ч.	**788**	**556**
а) разходи за възнаграждения	689	491
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	99	65
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч	**19**	**5**
разходи за амортизация	19	5
4 Други разходи	**17**	**11**
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4):	**1006**	**748**
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	5	4
а) отрицателни разлики от операции с финансови активи	2	2
Общо финансови разходи (5)	**5**	**4**
6. Печалба от обичайна дейност	**(9)**	**7**
Общо разходи (1+2+3+4+5)	**1011**	**752**
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**(14)**	**3**
8. Разходи за данъци от печалбата		**1**
9. Печалба (7-8)	**(14)**	**2**
Всичко (Общо разходи +7)	**997**	**755**

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Приходи		
1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.	997	755
а) Услуги	997	755
Общо приходи от оперативна дейност (1):	997	755
Общо приходи (1)	**997**	**755**
Всичко (Общо приходи)	**997**	**755**

Дата:06.03.2017 г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

на *медиа-прес.тв София ООД*

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

към *31.12.2016*

(хил. лева)

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойнност в края на периода
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	увеличение	намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	*Дълготрайни материални активи*															
1	Съоръжения и други	46	222		268			268	39	19		58			58	210
Общо за група I:		**46**	**222**	**0**	**268**	**0**	**0**	**268**	**39**	**19**	**0**	**58**	**0**	**0**	**58**	**210**
Общо нетекущи /дълготрайни / активи		**46**	**222**	**0**	**268**	**0**	**0**	**268**	**39**	**19**	**0**	**58**	**0**	**0**	**58**	**210**

Дата:06.03.2017 г.

Съставител: .....

Ръководител:.....

П Р И Л О Ж Е Н И Е

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "медиа-прес.тв София" ООД към 31.12.2016 г.

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 и отчет за приходите и разходите;
- 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 2016 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 2016 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 9 х.лв.(компютърна техника).

В статията "Вземания" са представени вземанията от клиенти, със срок на изискуемост до 1 година, в размер на 128 х.лв. и други вземания в размер на 6 хил.лв., също с срок на изискуемост до 1 година.

В статията "Парични средства в т.ч",са представени паричните средства в предприятието в размер на 25 х. лв.

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.

В статията "Други резерви" е отразена натрупаната сума в размер на 6 х.лв. (отстъпка от данък печалба по ГДД и направена непарична вноска от единия съдружник).

Към 31.12.2016 г. неразпределената печалба от минали години е 224 х.лв.

В статията "Текуща печалба(загуба)" е представена информация за балансовата загуба на дружеството за отчетната 2016 г. в размер на 14 х. лв. Сумата на текущата загуба е еднаква с тази, посочена в Отчета за приходите и разходите.

В раздел Б "Задължения" на пасива на баласа са посочени задължения в размер на 53 х. лв., в това число със срок на изискуемост до една година в размер на 53 х. лв..

1.2.2 Отчет за приходите и разходите

В раздел А Приходи, група 1 Нетни приходи от продажби, буква "а" "Услуги" в размер на 997 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 182 х. лв, които са представени по следните пера:

- разходи за закупени материали в размер на 21 х. лв. (в т.ч. канцеларски материали, офис консумативи, офис оборудване, консумативи за компютри);
- разходи за външни услуги в размер на 161 х. лв, от които - разходи за наем на офиса, интернет, телекомуникации, консултантски услуги и други.;
- В група "Разходи за персонала" са посочени направените разходи за възнаграждения в размер на 689 х.лв. и за осигуровки 99 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 17 х. лв., (в т.ч. разходи за командировка и недокументирани разходи).

В група 3 "Разходи за амортизации и обезценка" са отчетените амортизациите на ДМА, в размер на 19 х. лв.

В група 4 "Разходи за лихви и други финансови разходи" – са посочени такива в размер на 5 х.лв., от които отрицателните курсови разлики за 2 х. лв.

Като резултат между отчетените приходи и направените за тях разходи е формирана счетоводна загуба в размер на 14 х. лв.

2. Приложима счетоводна политика.

2.1. Дълготрайните материални активи

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели; очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Оценката на дълготрайните материални активи след първоначалното им признаване се отчита по метода в СС16 цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в производствената и административната дейност, се начислява като се прилага СС 16. Намаляването на стойността е отчетено като разход за амортизация и той е отразен в текущата печалба/загуба, освен ако не е включен в стойността на друг актив.

Дълготрайните материални активи се амортизират при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	*Амортизационна норма*
Машини	30%
Компютри, периферни устройства за тях	50%
Автомобили	25%
Офис обзавеждане	15%
Други ДМА	15%

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 като разходи за основната дейност и 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 – 31.12.2016 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 се преобразува по правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане. Увеличението е с начислените счетоводни амортизации, с разходите по натрупващи се неизползвани отпуски, свързаните с тях разходи за задължително обществено осигуряване и с разходи, които не са документално обосновани. Намалението е с начислените данъчни амортизации и с признатите за данъчни цели непризнати разходи за неизползвани отпуски, и задължително обществено осигуряване свързани с с тях от миналия период.

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

3. Проверка за действащо предприятие

Следните съотношения показват иконмическото състояние на предприятието на дружеството:

Собствен капитал

3.1. Финансова автономност = ----------

Привлечен капитал

2016 година	2015 година
316 ------ = 5.96 53	330 ------ = 3.33 99

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

Краткотрайни активи

3.2. Ликвидна способност = ----------

Краткотрайни пасиви

2016 година	2015 година
159 ------ = 3,00 53	176 ------ = 1.78 99

Данните показват, че предприятието има ликвидна способност .

Вземания+Пар. ср-ва

3.3. Платежоспособност = ----------

Краткосрочни пасиви

2016 година	2015 година
(134 + 17) ---------- = 2.85 53	(84 + 85) ---------- = 1.71 99

Данните показват, че предприятието е платежоспособно, тъй като само с наличните парични средства покрива 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 2016 година.

Съставител на ГФО:
(С. Благова)

УПРАВИТЕЛ:
(Вл. Новков)