Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Прайм Тайм ТВ Прадакшън" ЕООД

към 31 декември 2011г.

ЕИН 103044914

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
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Нематериални активи			**Записан капитал**	**205**	**205**
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни	51	80	**Резерви**		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на		5	Други резерви	3	3
Общо за група:	**51**	**85**	**Общо за група:**	**3**	**3**
Дълготрайни материални активи			**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Земи и сгради, в т. ч.:	1	1	- неразпределена печалба	3	3
- сгради	1	1	- непокрита загуба	(238)	(217)
Стопански инвентар	3	5	**Общо за група:**	**(235)**	**(214)**
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	76	20	**Текуща печалба (загуба)**	**(108)**	**(21)**
Общо за група:	**80**	**26**	***Общо за раздел:***	***(135)***	***(27)***
Общо за раздел:	***131***	***111***	***Задължения***		
Текущи (краткотрайни) активи			Задължения към доставчици, в т. ч.:		2
Материални запаси			до 1 година		2
Незавършено производство		6	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	337	230
Продукция и стоки, в т. ч.:	4		над 1 година	337	230
- стоки	4		Други задължения, в. т. ч.:	1	8
Общо за група:	**4**	**6**	до 1 година	1	8
Вземания			- към персонала, в т.ч.:	1	1
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	28	11	до 1 година	1	1
Други вземания, в т. ч.:	8	8	***Общо за раздел, в т. ч.:***	***338***	***240***
Общо за група:	**36**	**19**	до 1 година	1	10
Парични средства, в т. ч.:	32	77	над 1 година	337	230
- в брой	19	1			
- в безсрочни сметки (депозити)	13	76			
Общо за група:	**32**	**77**			
Общо за раздел:	***72***	***102***			
СУМА НА АКТИВА	203	213	**СУМА НА ПАСИВА**	203	213

Дата на съставяне: 01.03.2012

Съставител: /Ф Нонева/

Ръководител: /Е. Валчева/

PRIME TIME TV PRODUCTION LTD • VARNA •

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **"Прайм Тайм ТВ Прадакшън" ЕООД**

към 31 декември 2011г.

ЕИН 103044914

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и	6		1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	8	58
2. Разходи за суровини, материали и външни	9	23	в) услуги	8	58
б) външни услуги	9	23	4. Други приходи, в т. ч.:	5	2
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	5	5	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	13	60
а) разходи за възнаграждения	4	4	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		1
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1	1	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	54	31	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**		**1**
а) разходи за амортизация и обезценка на	54	31	8. Загуба от обичайна дейност	108	21
- разходи за амортизация	54	31	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**13**	**61**
5. Други разходи, в т. ч.:	19	1	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	108	21
Общо разходи за оперативна дейност	**93**	**60**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи,		1			
- отрицателни разлики от промяна на валутни		1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	28	21			
Общо финансови разходи (6 + 7)	28	22			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**121**	**82**			
10. Счетоводна печалба			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	108	21
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**121**	**82**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**121**	**82**

Дата на съставяне: 01.03.2012

Съставител: _____ /Ф Нонева/

Ръководител: _____ /Е. Валеева/

PRIME TIME TV PRODUCTION LTD. • VARNA •

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА „Прайм Тайм ТВ Прадакшън" ЕООД
за 2011 година

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се са производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

.2. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност", която се изчислява периодично всеки месец.

3. Текущи вземания.

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземани първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

4. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните

финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

5. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции акции.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

6. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

7. Рзходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II. ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

1. Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет - по централен курс на БНБ.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива..

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Използвните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4%
Стопански инвентар	15%
Компютърно оборудване	50%

2. Търговски вземания

хил. лв.

Наименование	31 декември 2011 г.	31 декември 2010 г.
Вземания от клиенти и доставчици	28	11
Данъци за възстановяване	8	8
Общо:	36	19

3. Търговски задължения

хил. лв.

Наименование	31 декември 2011 г.	31 декември 2010 г.
Задължения към доставчици		2
Задължения към предприятия от групата	337	230
Други задължения	1	8
Общо	338	240

4. Парични средства

хил.лв.

Наименование	31 декември 2011г.	31 декември 2010 г.
Парични средства в лева	32	17
Парични средства в чуждестранна валута		60
Общо	32	77

5. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 100 дяла с номинална стойност в размер на 2050 лева на дял.
Съдружниците в Дружеството са:

Съдружници	2010г. Брой дялове	2010г. %	2009г. Брой дялове	2009г. %
Елена Викторовн Валеева-Йорданва	100	100%	100	100%
Общо:	100	100%	100	100%

6.Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

IV.ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

Показател за рентабилност		**стойност**
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	(8.31)
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.80
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	(0.32)
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	(0.53)

Показател за ефективност		**стойност**
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	0.14
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	7.15

Показател за ликвидност		**стойност**
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	72.00
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	68.00
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	68.00
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	32.00

Ръководител:.....
/Е.Валеева/