

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2010
на Неомеда ЕООД, ЕИК 130709670

Счетоводната политика на Неомеда ЕООД се базира на Закона за счетоводството, Националния сметкоплан и СС, действащи в страната през приключилия отчетен период, в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2010г. За база за изготвяне на годишните финансови отчети са възприети Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Неомеда ЕООД прилага индивидуален сметкоплан, на основата на който е създадена система от аналитични счетоводни сметки, осигуряващи необходимия и достатъчен обем информация за текущото управление на Дружеството.

При съставяне на годишните финансови отчети са възприети принципите на историческата цена, документалната обосноваост на стопанските операции, предпазливост, независимост на отделните отчетни периоди, стойностна връзка между краен и начален счетоводен баланс и запазване на прилаганите методи за оценка и амортизация през отделните отчетни периоди.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство.

Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз, българският лев е фиксиран с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

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. Към 31 декември паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се третират като текущи (финансови) приходи и разходи.

Приходи

Приходите в дружеството 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.

Приходите се отчитат като приходи от основната дейност на дружеството (стоки) и други приходи

Приходи от основна дейност	хил.лв.
Приходи от продажба на стоки	42

Други финасови приходи	хил.лв.
Приходи от лихви по банк. сметки	9

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 се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни.

Разходите се отчитат по икономически елементи (материали, външни услуги, амортизации, трудови възнаграждения, осигуровки и др.), финансови разходи.

Разходите по икономически елементи в размер на 25 хил. лв. са:

1. Разходи за външни услуги	7
2. Балансова ст-ст на продадени активи	17
3. Други разходи	1

Финансови разходи са в размер на 1 хил. лв. са:

1. Други разходи/ банкови такси	1
---------------------------------	---

Финансовите резултати на дружеството в хил. лв. са както следва:

Счетоводна печалба	25
--------------------	----

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 и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в експлоатационно 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, непризнат данъчен кредит и други подобни.

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.

Дълготрайните материални активи са: хил. лв.

Други ДМА /офис оборудване/	6
-----------------------------	---

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.

Дълготрайните активи се вписват в счетоводните регистри на дружеството по тяхната историческа цена и не са модифицирани с преоценки по тяхната справедлива стойност. Амортизацията се начислява по стандартния линеен метод, като за всички амортизируеми дълготрайни материални активи се прилагат данъчно признатите по чл. 55 ал. 2 от ЗКПО годишни амортизационни норми:

Краткотрайните активи в общ размер на 498 х.лв., се състоят от:

1. Материални запаси	107
2. Краткосрочни вземания	199
3. Парични средства	192

Материалните запаси на предприятието в хил.лв. се състоят от: .

1. Стоки	107
----------	-----

Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

Краткосрочните вземания на предприятието в хил. лв се състоят от:

1. Вземания от клиенти	199
------------------------	-----

Парични средства

Паричните средства 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%); платеният ДДС по покупки/полученият ДДС при продажба на дълготрайни активи се посочва като плащания към/постъпления от доставчици/клиенти към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);

Паричните средства са формирани от: хил.лв.

1. Парични средства в брой	127
2. Парични средства в безсрочни депозити	65

Задължения

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.

Краткосрочните пасиви на фирмата са в размер на 478 хил.лв.

1. Задължения към доставчици	476
2. Осигурителни задължения	2

Парични потоци

Наличните парични средства в началото на периода са в размер на 155 хил.лв. През периода са постъпили от контрагенти 43 хил. лв., а са изплатени 9 хил.лв. Другите парични потоци от основната дейност са постъпления 1 хил. лв. и плащания 6 хил. лв. Паричните потоци от финасова дейност са постъпления от лихви 9 хил. лв. и плащания по други парични потоци от фин. дейност 1 хил. лв. По така описаните парични потоци в течение на 2010г., наличността в края на отчетният период възлиза на 192 хил.лв.

Датата на съставяне на ГФО е 23.03.2011 г.

Датата на утвърждаване на ГФО от управителния орган е 25.03.2011 г.

Дата: 25.03.2011 г.

Съставител:



Управител:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"НЕОМЕДА" ЕООД

към 31.12.2010 година

ЕИК:

130709670

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		42	20
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч.:		7	7	а) Продукция			
а) суровини и материали				б) Стоки		42	20
б) външни услуги		7	7	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч.:				2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения							
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка				4. Други приходи, в т.ч.:			161
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				- приходи от финансираня			
- разходи за амортизация							
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		42	181
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч.:		18	230	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч.:			
а) балансова ст-ст на продадени активи		17	13	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		1	217				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		25	237				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		1	1	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		9	
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		1	1	- други		9	
				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		9	
8. Печалба от обичайната дейност		25		8. Загуба от обичайната дейност			(57)
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		26	238	Общо Приходи		51	181
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		25		10. Счетоводна Загуба			(57)
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		25		11. Загуба (балансова)			(57)
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		51	238	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		51	238

Дата: 23.03.2011г

Съставител: Топик Сервиз АД

Ръководител: Пламен Искренов



БАЛАНС

"НЕОМЕДА" ЕООД

ЕИК:

130709670

към 31.12.2010 г

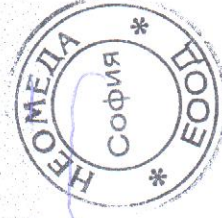
АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
I Съоръжения и други ДМА		6	
Общо за група II:		6	
ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
ОТСРОЧЕНИ ДАНИИ			
Общо за РАЗДЕЛ "Б":		6	
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
I. Стоки и продукция, в т.ч.:		107	119
--- стоки		107	119
Общо по група I:		107	119
П. ВЗЕМАНИЯ			
I. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		199	191
Общо по група II:		199	191
III. ИВЕСТИЦИИ			
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
I. Парични средства в брой		127	90
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		65	65
Общо по група IV:		192	155
Общо за РАЗДЕЛ "В":		498	465
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		504	465

Дата: 23.03.2011г

Съставител: Тоник Сервиз АД

Ръководител: Илмен Йскренов



ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ			
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:			
--- Неразпределена печалба		52	52
--- Непокрита загуба		(56)	
Общо за група V:		(4)	52
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)			
Общо за РАЗДЕЛ "А":		25	(57)
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
до 1 година		476	464
2. Други задължения, в т.ч.:			
--- осигурителни задължения, в т.ч.:		2	1
до 1 година		2	1
Общо за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		478	465
до 1 година		478	465
Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:			
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		504	465

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"НЕОМЕДА" ЕООД

за 2010 год.

ЕИК:

130709670

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законов и	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							52	(56)		1
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										25	25
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последваща оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							52	(56)	25	26
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							52	(56)	25	26

Дата: 23.03.2011г

Съставител: Топик Сервиз АД

Ръководител: Пламен Искренов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД**"НЕОМЕДА" ЕООД****01. 01 . 2010 - 31 . 12 . 2010****Е И К :****130709670***(хил.лв.)*

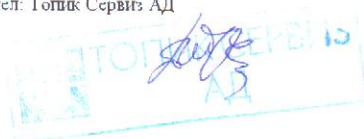
(ХИЛ.Лв.)

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
		постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност							
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	43	9	34	91	16	75
	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
	Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
	Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
	Платени и възстановени данъци върху печалбата						
	Плащания при разпределения на печалби						
	Други парични потоци от основната дейност	1	6	(5)	9	11	(2)
	Всичко парични потоци от основната дейност (А)	44	15	29	100	27	73
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
	Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
	Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
	Други парични потоци от инвестиционна дейност						
	Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност							
	Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
	Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
	Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.	9		9			
	Плащания на задължения по лизингови договори						
	Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
	Други парични потоци от финансовата дейност		1	(1)		1	(1)
	Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	9	1	8		1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		53	16	37	100	28	72
Д. Парични средства в началото на периода				155			83
Е. Парични средства в края на периода				192			155

Дата: 23.03.2011г

Съставител: Топик Сервиз АД

Ръководител: Пламен Искринов



"НЕОМЕДА" ЕООД

ЕИК

130709670

Справка за текущите (дълготрайните) активи към

31.12.2010 г.

(ХИЛ.ЛВ)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						Балансова ст-ст в края на периода		
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка					процен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	Последваща оценка		процен. стойност (11+12-13)	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намаляен	увелич.	намаляен	увеличен	намаляен									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Продукти от развойна дейност																			
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ИП и др.																			
3. Търговска репутация																			
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.																			
<u>Обща сума I:</u>																			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																			
1. Земи и сгради, в т.ч.:																			
--- земи																			
--- сгради																			
2. Мащини, производ. оборудване и апаратура				6			6									6			
3. Съоръжения и други ДМА		6																	
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.																			
<u>Обща сума II:</u>		6		6			6									6			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																			
1. Акции и дялове в предприятия от група																			
2. Предоставени заеми на предприятия от група																			
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.																			
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.																			
5. Дългосрочни инвестиции																			
6. Други заеми																			
7. Изкупени собствени акции																			
<u>Обща сума III:</u>																			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																			
<u>Обща сума IV:</u>																			
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :																			
		6		6			6									6			

Дата: 23.03.2011г

Съставител: Топик Сервиз АД

Ръководител: Пламен Искренов *

София *

ТОПИК СЕРВИЗ

