Теразас Медия ЕООД

Годишен отчет

2021

01.01.2021 31.12.2021

ЕИК..... *204720453*

Адрес на управление:..... *гр.София, ул.Стефан Караджа 10, ет.3*

Ръководител: ..... *Даниел Лудвиг Виктор де Конинг*

Съставител:..... *Зара Консулт ООД, П.Петрова*

Дата..... *22.06.2022*

Счетоводен баланс

на Теразас Медия ЕООД

към 31.12.2021

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
Записан, но невнесен капитал			
Нетекущи (дълготрайни) активи		**772**	**760**
Нематериални активи			
Продукти от разлойна дейност			
Патенти, лицензии, търг.марки, проф. продукти и др. подобни права и активи			
Търговска репутация			
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			
Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради, в т.ч.:			
-земи			
-сгради			
Машини, производствено оборудване и апаратура			
Съоръжения, транспортни средства и други			
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			
Дългосрочни финансови активи		**772**	**760**
Акции и дялове в предприятия от група			
Предоставени заеми на предприятия от група			
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			
Дългосрочни инвестиции			
Други заеми		772	760
Изкупени собствени акции			
Отсрочени данъци			
Текущи (краткотрайни) активи		**872**	**997**
Материални запаси			
Суровини и материали			
Незавършено производство			
Продукция и стоки, в т.ч.:			
-продукция			
-стоки			
Предоставени аванси			
Вземания		**442**	**394**
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		442	394
-над 1 година			
Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			
-над 1 година			
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
-над 1 година			
Други вземания, в т.ч.:			
-над 1 година			
Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група			
Изкупени собствени акции			
Други инвестиции			
Парични средства, в т.ч.:		**430**	**603**
- в брой			
- в безсрочни сметки (депозити)		430	603
Разходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА		**1 644**	**1 757**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
а		1	2
Собствен капитал		**692**	**661**
Записан капитал			
Премии от емисии			
Резерв от последващи оценки			
Резерви			
Законови резерви			
Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Резерв съгласно учредителен акт			
Други резерви			
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		**661**	**641**
- неразпределена печалба		661	641
- непокрита загуба			
Текуща печалба (загуба)		**31**	**20**
Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения			
Провизии за данъци, в т.ч.:			
- отсрочени данъци			
Други провизии и сходни задължения			
Задължения		**952**	**1 096**
- до 1 година		952	1096
- над 1 година			
Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
- до 1 година			
- над 1 година			
Получени аванси, в т.ч.:		393	
- до 1 година		393	
- над 1 година			
Задължения към доставчици, в т.ч.:			1
- до 1 година			1
- над 1 година			
Задължения по полици, в т.ч.:			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
- до 1 година			
- над 1 година			
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- до 1 година			
- над 1 година			
Други задължения, в т.ч.:		559	1 095
- до 1 година		559	1095
- над 1 година			
към персонала, в т.ч.:		495	
- до 1 година		495	
- над 1 година			
осигурителни задължения, в т.ч.:		1	1
- до 1 година		1	1
- над 1 година			
данъчни задължения, в т.ч.:		39	25
- до 1 година		39	25
- над 1 година			
Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			
- финансирания			
- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА ПАСИВА		**1 644**	**1 757**

Дата на съставяне 22.06.2022

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова .....

Ръководител: Даниел Лудвиг Виктор де Конто .....

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

ЗАРА КОНСУЛТ ООД * ЗАРА CONSULT Ltd. * СОФИЯ SOFIA

Отчет за приходите и разходите

на Теразас Медия ЕООД
за 2021

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предход година
а		1	2
. Разходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		**11**	
външни услуги		11	
Разходи за персонала, в т.ч.:		**413**	4
разходи за възнаграждения		410	4
разходи за осигуровки, в т.ч.:		3	
бщо разходи за оперативна дейност		**424**	5
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като кущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		**2**	
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2	
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:		**2**	
бщо финансови разходи		**4**	
Печалба от обичайна дейност		**34**	
бщо разходи		**428**	5
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		**34**	
Разходи за данъци от печалбата		**3**	
Печалба		**31**	
сичко		**462**	53

Наименование на приходите		Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предход година
а		1	2
Б. Приходи			
Нетни приходи от продажби,в т.ч.:		**440**	5
услуги		440	5
бщо приходи от оперативна дейност		**440**	5
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		**22**	
бщо финансови приходи		**22**	
бщо приходи		**462**	5
сичко		**462**	53

та на съставяне 22.06.2022

ставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова .....

ководител: Даниел Лудвиг Виктор де Конинг .....

ояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Отчет
за собствения капитал

на Теразас Медия ЕООД

за 2021

(хил.лв.)

Показатели	Бележки	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерви свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период									641		20	661
Промени в счетоводната политика												
Грешки												
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
Финансов резултат за текущия период											31	31
Разпределение на печалба в т.ч.:												
- за дивиденти												
Покриване на загуби												
Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
Други изменения в собствения капитал									20		(20)	
Салдо към края на отчетния период									661		31	692
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
Собствен капитал към края на отчетния период									661		31	692

Дата на съставяне 22.06.2022

Съставител: .....
(Зара Консулт ООД, Н.Петрова)

ЗАРА КОНСУЛТ ООД * ZARA CONSULT Ltd. СОФИЯ SOFIA

Ръководител: .....
(Даниел Лудвиг Виктор де Конинг)

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

1. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика , приложена при изготвянето на финансовия отчет.
Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:
а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети и;
б) надеждна, което означава:
- представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
- отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
- е неутрална и безпристрастна;
- е предпазлива;
- е пълна във всички материални аспекти;
При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва.
Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет
Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.
С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения
Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. 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 се различават от тях.

3. Счетоводни принципи
Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСП, а именно:
Счетоводен принцип на начисляването;
Действащо предприятие.
Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:
- Разбираемост;
- Уместност;
- Същественост;
- Надеждност;
- Достоверно представяне;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Предпазливост;
- Сравнителна информация;
- Компенсиране;
- Независимост на отделните отчетни периоди;
- Стойностна връзка между начален и краен баланс;
- Запазване на счетоводната политика;
- Вярно и честно представяне.

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

4. Дефиниции и оценки на елементите на счетоводния баланс

4.1. Имоти, машини, съоръжения (ИМС)
Собствени активи
ИМС се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването.
При първоначално си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.
Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи

икономически изгоди от актива. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.
От 1 януари 2008 г. с промените в НСМСП ново придобитите дълготрайни материални активи се отчитат само по цена на придобиване, т.е. те не се преоценяват.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от ИМС, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ИМСО, които се отчитат отделно. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:
Имоти, машини, съоръжения и оборудване Амортизационни срокове по години

Сгради	25
Машини и оборудване и транспортни средства	4 - 10

4.2. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки). Те са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

4.3. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Загубите от обезценки се признават в Отчета за доходите.

4.4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал, намален с невенесената част и текуща печалба (загуба).
Записаният капитал се състои от дялове и е представен по неговата номинална стойност.

5. Признаване на приходите

Приходите от продажбата на стоки и услуги, в хода на нормалната дейност, се признават по справедливата стойност на полученото, или което се очаква да се получи възнаграждение, намалено с върнатите стоки, отстъпки или рабати.

6. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

7. Данъци от печалбата

За финансовата година дружеството не отчита облагаема печалба и не дължи данъци върху печалбата.

8. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.