

ПРОФОН ДКУШЗ



PROFHON

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2017 г.

Март 2018 г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ	2
БАЛАНС	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	8
3. ПРИХОДИ ОТ РЕГЛАМЕНТИРАНА ДЕЙНОСТ	14
4. РАЗХОДИ ЗА РЕГЛАМЕНТИРАНА ДЕЙНОСТ	14
5. АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ	15
6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ	17
7. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ	18
8. ВЗЕМАНИЯ ОТ МЕДИИ И ДРУГИ ПОЛЗВАТЕЛИ НА ПРАВА	19
9. ВЗЕМАНИЯ ОТ БАНКИ С ОТНЕТ ЛИЦЕНЗ	20
10. ВЗЕМАНИЯ ПО ДОГОВОРИ ЗА ЦЕСИЯ	20
11. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	21
12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	21
13. РАЗХОДИ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	21
14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	22
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРАВОНОСИТЕЛИ	22
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	22
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	22
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ, ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	23
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	23
20. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	23
21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	24
22 . СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	25

Име на дружеството**ПРОФОН ДКУППЗ**

Управителен съвет:

Станислава Армутлиева - Председател
Станислав Захариев
Кирил Величков
Мария Илиева
Юлияна Маринова
Росен Стоев
Емил Димитров
Константин Марков
Васил Гюров

Контролен съвет:

Дора Блек-Хемплер
Данаил Милев
Антони Риков

Изпълнителен директор:

София Щерева

Счетоводител:

Надя Георгиева

Адрес на управление:

София, ул.Цар Асен 77

Адвокати:

Арсис Консултинг ЕООД

Обслужващи банки:

Райфайзенбанк АД
Уникредит Булбанк АД
Банка ДСК АД
SG Експресбанк АД

Одитори:

Зарка Спасова

ПРОФОН ДКУППЗ
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за 2017 година

Приложения	2017	2016	2017	2016
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
РАЗХОДИ				
Разходи за дейността				
Разходи за регламентирана дейност, в т.ч.	1,864	1,809	2,835	2,639
обезценка на вземания	1,617	1,618	918	855
дарения	180	140	272	137
други	67	51	14	13
Административни разходи	981	842	1,617	1,618
Общо разходи за дейността	2,845	2,651	2,835	2,639
Финансови разходи	2	3	12	15
Загуба от стопанска дейност	-	-	-	-
Общо разходи	2,847	2,654	2,847	2,654
Счетоводна печалба	-	-	-	-
ПРИХОДИ				
Приходи от дейността				
Приходи от регламентирана дейност				
Приходи от управление на сродни права - текущи				
Членски внос				
Приходи за покриване на обезценка				
Други приходи				
Общо приходи от дейността			2,835	2,639
Финансови приходи			12	15
Печалба от стопанска дейност				
Общо приходи			2,847	2,654
Счетоводна загуба				

Приложенията на страници от 6 до 26 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 12.02.2018

Изпълнителен директор:

София Щерба
София Щерба



Съставител:

Надя Георгиева

0479 Зарка Спасова
Регистриран одитор

Зарка Спасова

Заверка съгласно одиторски доклад от дата: 15.02.2018

Заверил:

Зарка Спасова

ПРОФОН ДКУППЗ
 ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ЗА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ
 за 2017 година

ПРОФОН ДКУППЗ, ул. Цар Асен 77, София 1463
 ЕИК 121758316

Приложения	2017	2016	2017	2016
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
РАЗХОДИ				
Разходи за дейността				
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	-	-	-	-
външни услуги	-	-	-	-
Общо разходи за оперативна дейност	-	-	-	-
Печалба от обичайна дейност	-	-	-	-
Общо разходи	-	-	-	-
ПРИХОДИ				
Приходи от оперативна дейност				
Нетни приходи от продажба на:				
Услуги	-	-	-	-
Общо приходи от оперативна дейност	-	-	-	-
Загуба от обичайна дейност	-	-	-	-
Общо приходи	-	-	-	-

Приложенията на страници от 6 до 26 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 12.02.2018

Изпълнителен директор:

София Щерва
 Надя Георгиева

Заверил:

София Щерва

0479 Зара
 Спасова
 Регистриран одитор

Заверка съгласно
 одиторски доклад
 от дата: 15.02.2018

ПРОФОН ДКУПЛЗ
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2017 година

ПРОФОН ДКУПЛЗ, ул.Цар Асен 77, София 1463
ЕИК 121758316

Приложения	31.12.2017	31.12.2016	Приложения	31.12.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000		BGN '000	BGN '000
АКТИВИ			СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Нетекущи активи			Собствен капитал		
<u>Нематериални активи</u>			Резерви	31	31
Програмни продукти	77	50	Други резерви	31	31
Предоставени аванси и дълготрайни	63	36	Общо:	31	31
<u>Дълготрайни материални активи</u>	14	14	Задължения		
Компютри	38	35	Задължения към правоносителите	16,438	16,501
Транспортни средства	14	33	до 1 година	16,438	16,501
Стопански инвентар	23	1	Задължения към доставчици	10	22
<u>Дългосрочни финансови активи</u>	1	1	до 1 година	10	22
Предоставени заеми	11	11	Задължения към свързани лица	-	-
Общо:	126	96	до 1 година	-	-
Текущи активи			Други задължения, в т.ч.:		
<u>Вземания</u>	6,387	8,208	Задължения към персонала	58	60
Вземания от медии и други ползватели на права	990	1,250	до 1 година	11	10
Вземания от банки с отчет лиценз	1,618	3,235	Задължения към социалното осигуряване	11	10
Вземания по договори за цесия	3,564	3,564	до 1 година	16	14
Други вземания	215	159	Данъчни задължения	16	14
<u>Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:</u>	<u>9,981</u>	<u>8,283</u>	до 1 година	13	6
в брой	4	2	Други задължения	13	6
в банкови сметки	9,977	8,281	до 1 година	18	30
Разходи за бъдещи периоди	43	30	Общо:	16,506	16,583
Общо:	16,411	16,521	Общо задължения до 1 година	16,507	16,583
ОБЩО АКТИВИ	16,537	16,617	Общо задължения над 1 година	-	-
			Приходи за бъдещи периоди	0	3
			ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	16,537	16,617

Приложенията на страници от 6 до 26 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 12.02.2018

Изпълнителен директор:

София Церева
Съставител:
ПРОФОН
София
Надя Георгиева

0479 Зарка Спасова
Регистриран одитор
Заверка съгласно
Одиторски доклад
от дата: 15.02.2018
Зарка Спасова

Заверил:

	2017	2016
Приложения	BGN'000	BGN'000
Постъпления от нестопанска дейност		
Постъпления от членски внос	3	3
Постъпления от медии и други ползватели на права	6,886	6,168
Получени лихви	10	29
Други постъпления	67	98
Всичко постъпления от нестопанска дейност	6,966	6,298
Плащания за нестопанска дейност		
Плащания към правноносители	(2,778)	(3,742)
Плащания за услуги, материали и ДМА	(954)	(1,008)
Плащания за данъци (без данък върху печалбата)	(827)	(608)
Плащания за заплати	(367)	(327)
Плащания за осигуровки	(123)	(114)
Изплатени дарения	(180)	(140)
Други плащания	(37)	(124)
Банкови такси	(2)	(3)
Всичко плащания за нестопанска дейност	(5,268)	(6,066)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	1,698	232
Всичко постъпления от стопанска дейност	-	-
Всичко плащания за стопанска дейност	-	-
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти от стопанска дейност	-	-
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	8,283	8,051
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	9,981	8,283

Приложенията на страници от 6 до 26 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 12.02.2018

Изпълнителен директор:

София Щерева

Съставител:

Надя Георгиева

Заверил:



ПРОФОН ДКППЗ
 ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 за 2017 година

ПРОФОН ДКППЗ, ул.Цар Асен 77, София 1463
 ЕИК 121758316

	Приложения		
	Други резерви	Непокрита загуба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2016	31	-	31
Финансов резултат за текущия период	-	-	-
Салдо на 31 декември 2017	31	-	31

14

Приложенията на страници от 6 до 26 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 12.02.2018

Изпълнителен директор:

София Щерва
 София Щерва

Заверил:

Зарка Сласова

0479 Зарка Сласова
 Регистриран одитор
 Заверка съгласно
 одиторски доклад
 от дата: 15.02.2018



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ПРОФОН-ДКУППЗ е дружество, създадено през Октомври 1998 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Цар Асен 77. Съдебната регистрация на дружеството е от 1998 г., решение 4778/1998 г. на СГС. Последните промени в органите на управление и в Устава на дружеството са вписани в регистъра на търговските дружества с решения 27/06.04.2017 г. и 28/29.05.2017 г.

1.1. Управление

ПРОФОН ДКУППЗ има едностепенна система на управление с управителен съвет от 9 членове. Председател на УС е Станислава Армутлиева. Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителния директор София Щерева.

През 2017 г. средно списъчният брой на персонала в дружеството е 23, от които 15 жени /2016 г.: 24, от които 15 жени/

1.2. Предмет на дейност и нормативна основа

ПРОФОН е сдружение с нестопанска цел, създадено по Закона за юридическите лица с нестопанска цел /ЗЮЛНЦ/ и чл. 40 от Закона за авторското право и сродните му права /ЗАПСП/. Сдружението осъществява своята дейност в частна полза, въз основа на действащото в страната законодателство, Устава и оперативните решения на управителните органи. Членовете на ПРОФОН са едни от най-големите и авторитетни продуценти – независими продуценти и лицензианти на световни звукозаписни компании .

В съответствие с чл. 40 от ЗАПСП, ПРОФОН ДКУППЗ е регистрирано като дружество на две категории правноносителите:

- продуценти на звукозаписи и музикални видеозаписи;
- артисти – изпълнители на музикални изпълнения.

ПРОФОН ДКУППЗ разрешава срещу възнаграждение различните видове използване на правно-защитен репертоар и разпределя събраните за това възнаграждения между съответните правноносителите. Прехвърлените му от членовете на дружеството права се преотстъпват от ПРОФОН за разпространение чрез публично изпълнение; излъчване по безжичен път; предаване и препредаване на записи и включените в тях изпълнения по кабел; предлагане по безжичен път или чрез друго техническо средство на достъп на неограничен брой лица до записи или част от тях по начин, позволяващ този достъп да бъде осъществен от място и по време избрано от всяко от тях. При презапис за лично ползване дружеството има право да събира и компенсационни възнаграждения по чл. 26 от ЗАПСП. Това са различни източници на средства за разпределяне от ПРОФОН, като за всеки отделен тип използване на права, дружеството договаря размера на дължимите възнаграждения и сключва договори с широк кръг ползватели: радио-телевизионни и кабелни оператори, собственици на заведения за хранене и развлечения, кафетерии, вериги магазини, интернет-медии и др. Съгласно ал. 3 на чл. 40 от ЗАПСП, ПРОФОН не може да реализира печалба и е длъжно да разпределя всички получени от ползватели средства след удържане на необходимото за своята дейност. Съгласно ал. 4 на чл. 40 от ЗАПСП, ПРОФОН

получава и разпределя суми и между носители на права, които не са нейни членове, в рамките на категориите права, начините на използване и видовете произведения, които управлява при условията на ЗАПСП и при отчитане на изключенията, предвидени от закона.

Приемането на ЗКУАСП бе блокирано на формално основание от Правната комисия в НС, въпреки че проектът бе одобрен от всички участващи в работната група организации на правноносителите, ползвателите и ведомствата, в т. ч. КЗК, НАП, СЕМ, както и от Медийната комисия в Народното събрание. Това наложи връщането му за преработване като законопроект за изменение на съществуващия ЗАПСП.

През април 2016 г. изтече крайният срок за имплементирането в нашето законодателство на изискванията на Директивата, чиято цел беше да уеднакви правилата за колективно управление в целия ЕС. Вследствие на това в края на 2017 г. Европейската комисия реши да предяви иск срещу България, поради забавянето на държавата при въвеждането на директивата в българското законодателство.

На 13.12.2017 г. в Народно събрание беше внесен Законопроект за изменение и допълнение на Закона за авторското право и сродните му права. С предложения законопроект следва да се транспонира Директива 2014/26/ЕС на Европейския парламент и на Съвета за колективното управление на авторското право и сродните му права.

1.3. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2015 – 2017 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2015	2016	2017
БВП в млн. лева *	88 571	94 134	71 204
Реален растеж на БВП **	3%	3.4%	3.5%
Инфлация в края на годината	(0.40)	0.1	2.8
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.7644	1.76804	1.73545
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.79007	1.85545	1.63081
Основен лихвен процент в края на годината	0.01%	0%	0%
Безработица **	7.9%	7%	6%

* Към 30.09.2017 г. Липсват данни на годишна база

** Трето тримесечие на 2017 спрямо трето тримесечие на 2016 г.

Източник: Националният статистически институт, Агенция по заетостта и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС 46/21.03.2006 г., в сила от 01.01.2006 г., изменени с ПМС 251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г., изменени с ПМС №394/30.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева /BGN/ и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет /ГФО/ са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година /период/.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2017 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и включват приходи от членски внос, приходи от неустойки и други обезщетителни приходи и удръжки от правноносителите за покриване на административни разходи и разходи за регламентирана дейност.

Дружеството признава приходите от удръжки на правноносителите в момента, в който се установи правото на получаване.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи, банкови такси и комисионни.

2.6. 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, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно 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, невъзстановими данъци и др.

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.

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.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот по групи активи е както следва:

- компютри – 2 г.
- автомобили – 4 г.
- оборудване – 7 г.
- други дълготрайни активи – 10 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на

времето стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи. Ползният живот по групи нематериални активи е както следва:

- софтуер с общо предназначение – 2 г.
- индивидуално разработен софтуер за дейността на дружеството – 3, 4 или 5 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.8. Предоставени заеми

Всички заеми са представени по себестойност /номинална сума/, която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се отпишат или редуцират.

2.9. Търговски и други вземания

2.9.1 Търговските вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9.2 Вземания от ползватели на права

ПРОФОН ДКУППЗ отстъпва ползването на права срещу възнаграждение въз основа на договори, уреждащи използването на правата, възнагражденията и сроковете за заплащането им. Дружеството признава и отчита само вземанията си, за които има сключени споразумения. Те се представят и отчитат въз основа на определените възнаграждения и срокове за плащания в споразуменията. Несъбираеми вземания от ползватели се отписват само при установяване на

правни основания като се отписват съответстващите задължения към правоносителите. Начисленият данък добавена стойност за отписаните вземания се признава за текущ разход.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от медиите и ползвателите на права и паричните плащания към доставчици и правоносителите са представени брутно, с включен ДДС /20%/;

Валутните курсове, използвани при преизчисление на паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2017 г. са както следва: 1 EUR:1.95583

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

2.11.1 Задълженията към доставчици и другите 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.

2.11.2 Задълженията към правоносителите се отчитат по стойността на признатите вземания от ползвателите след приспадане на удържка за покриване на административни разходи и разходи за регламентирана дейност, ако такава е определена за съответната година. Дружеството разпределя само получените суми съгласно Правилника си за разпределение.

Задълженията към правоносителите се класифицират в следните групи:

*Разпределени и неплатени възнаграждения за права по години – неизплатени разпределени суми, които не са потърсени от съответните правоносителите след оповестяването им и за, които не е изтекъл срокът за повторно преразпределение.

*Неразпределени възнаграждения, подлежащи на изплащане – възнаграждения, подлежащи на изплащане авансово, преди извършването на разпределение за съответната година, когато са изпълнени определени условия регламентирани в Правилника за разпределение.

*Неразпределени събрани възнаграждения - събрани суми от ползватели, подлежащи за разпределение по години, за които още не е приключило разпределението, съгласно процедурите, предвидени в Правилника за разпределение.

*Неразпределени несъбрани възнаграждения – несъбрани възнаграждения от ползватели по договори и издадени фактури. Дружеството разпределя само реално постъпилите възнаграждения по сметките на ПРОФОН.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване /КСО/.

През 2017 г. общият размер на вноската за фонд Пенсии, ДЗПО, фонд ОЗМ, фонд Безработица и за здравно осигуряване възлиза на 31.7%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- фонд Пенсии – 7.66% за сметка на работодателя и 6.14% за сметка на осигуреното лице;
- фонд ДЗПО – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- фонд ОЗМ и фонд Безработица и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд ТЗПБ, която е размер на 0.4%.

През 2018 г. общият размер на вноската за фонд Пенсии, ДЗПО, фонд ОЗМ, фонд Безработица и за здравно осигуряване нараства с 1% и става 32.7%. Вноските за фонд Пенсии са разпределени между работодателя и осигуреното лице в съотношение – 8.22% за сметка на работодателя и 6.58% за сметка на осигуреното лице. Останалите вноски за ДЗПО, фонд ОЗМ, фонд Безработица и за здравно осигуряване запазват съотношенията за разпределение между работодателя и осигуреното лице от 2017 г.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване, ПРОФОН използва и съществуващите законово създадени възможности за допълнително здравно осигуряване. През 2017 г. в ЗАД България АД е направена групова застраховка Заболяване на служителите. Застраховката е с базисни лимити за срок 12 месеца и включва Профилактични прегледи и изследвания и Извънболнична медицинска помощ

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда /КТ/, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – брутното трудово

възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;

- при прекратяване на трудовия договор, поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки /изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях/ се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение /след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки/ в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.13. Собствен капитал

ПРОФОН ДКУППЗ като дружество с нестопанска дейност не е длъжно да регистрира определен минимален размер на капитал /основен капитал/, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

Формираният резултат от регламентирана дейност се включва в други резерви в счетоводния баланс и отчета за собствения капитал.

3. ПРИХОДИ ОТ РЕГЛАМЕНТИРАНА ДЕЙНОСТ

Приходите от управление на сродни права включват удръжки при изплащане на възнаграждения за сродни права на правноносителите, които се използват за покриване на част от административните разходи на дружеството: 1,190 х.лв. /31.12.2016 г.: 992 х.лв./

Приходите от членски внос включват членски внос в размер на 50 лв./член, платим от правноносителите – членове: 14 х.лв. /31.12.2016 г.: 13 х.лв./

Приходи за покриване на загуба от цесия и обезценка включват приходи от отписани задължения за разпределени, но неизплатени към правноносителите възнаграждения за сродни права с изтекъл давностен срок в размер на 1,617 х. лв. /31.12.2016 г.: 1,618 х. лв./

Другите приходи включват:

	2017	2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Неустойки, лихви и разноси по съдебни дела	14	16
Други	-	-
Общо	14	16

4. РАЗХОДИ ЗА РЕГЛАМЕНТИРАНА ДЕЙНОСТ

Разходи за обезценка на вземания, включващи разходи за загуби от провизиране на вземания в размер на 1,617 х.лв./31.12.2016 г.: 1,618 х.лв./.

В края на отчетния период Ръководството на дружеството, въпреки своето твърдо намерение да участва в производството срещу Корпоративна търговска банка АД и ПРОФОН в качеството му на вложител да бъде удовлетворено от масата на несъстоятелността, взима решение да обезцени още 1/3 от вземането си, а именно 1,617 х. лв.

Разходите за дарения включват:

	2017	2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Българска музикална асоциация в качеството и на бенефициент на Фонда за подпомагане на дейността на артистите-изпълнители	90	70
Българска асоциация на музикалните продуценти /БАМП/ с целево предназначение за осъществяване на антипиратска дейност и постигане на целите на БАМП	90	70
Общо	180	140

Другите разходи от регламентирана дейност включват мониторинг на еърплей: 67 х.лв. /2016 г.: 51 х.лв./.

5. АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

Административните разходи включват:

	2017	2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за персонал	530	475
Разходи за външни услуги	346	269
Разходи за амортизации	59	44
Разходи за материали	12	13
Други	34	41
Общо	981	842

Разходите за персонала включват:

	2017	2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Текущи възнаграждения	435	385
Вноски по социалното осигуряване	84	80
Неизползвани отпуски	11	10
Общо	530	475

Разходите за външни услуги включват:

	2017	2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Правни услуги	136	84
Наеми	59	59
Посреднически услуги	37	21
Услуги от трети лица /граждански договори/	20	29
Консултантски услуги	14	8
Електрическа енергия и отопление и вода	12	12
Членски внос SCAPR	10	5
Комуникационни услуги	7	7
Разходи за поддръжка на софтуер	7	7
Възнаграждение за участие в управителен съвет	7	7
Разходи за поддръжка компютри	7	5
Разходи за отпечатване на материали	4	1
Пощенски разходи	4	3
Разходи за одит	4	4
Колекторски услуги	4	4
Транспортни разходи	4	1
Застраховки	3	-
Тийм билдинг	1	4
Други	6	5
Разходи за абонаменти	-	3
Общо	346	269

Разходите за материали включват:

	2017	2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Канцеларски материали и офис консумативи	6	6
Оборудване под прага на същественост	2	4
Други	4	3
Общо	12	13

Информация за разходите за амортизация е оповестена в приложение 7.

Другите разходи включват:

	2017	2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Командировки	16	20
Отписани вземания	6	8
Непризнат частичен ДК	6	5
Представителни разходи	5	6
Разходи по загубени дела	1	2
Общо	34	41

6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	2017	2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
<u>Финансови приходи, по видове:</u>		
Приходи от лихви	12	15
Общо	12	15
<u>Финансови разходи, по видове:</u>		
Банкови такси	2	3
Общо	2	3

7. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

Актив	Отчетна стойност на активи				Амортизация			<i>BGN'000</i>	
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Балансова стойност в края на периода
<i>Дълготрайни нематериални активи</i>	117	74	24	167	67	23	-	90	77
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	14	24	24	14	-	-	-	-	14
Програмни продукти	103	50	-	153	67	23	-	90	63
<i>Дълготрайни материални активи</i>	117	37	14	140	82	36	16	102	38
Стопански инвентар	6	-	-	6	5	-	-	5	1
Компютри	104	8	14	98	71	29	16	84	14
Транспортни средства	7	29	-	36	6	7	-	13	23
<i>Дългосрочни финансови активи</i>	11	-	-	11	-	-	-	-	11
Предоставени заеми	11	-	-	11	-	-	-	-	11
Общо нетекущи активи:	245	111	38	318	149	59	16	192	126

Дълготрайни материални и нематериални активи:

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални и нематериални активи, които се ползват в дейността на дружеството е:

- компютри и стопански инвентар: 42 х.лв. /31.12.2016 г.: 53 х.лв./;
- софтуер: 42 х.лв. /31.12.2016 г.: 5 х.лв./.

В баланса на Дружеството не са включени дълготрайни материални активи, върху които са учредени тежести.

Към 31 декември 2017 г. дружеството използва дълготраен материален актив – чужда собственост, а именно: нает офис, представляващ къща на 4 етаж на адрес гр. София, ул. Цар Асен 77, чиято стойност не може да се оповести, поради липса на информация за пазарните цени на тези активи.

Предоставените дългосрочни заеми са при следните условия:

Заемател:	Сдружение за колективно управление на права Копи БГ
Целта на заема е:	Покриване на разходите по управлението на дейността и постигането на целите по колективно управление на права при презаписване за лично ползване
Договорена сума:	11 х.лв.
Падеж:	01.12.2015 г.
Договорен лихвен процент:	Няма
Обезпечение:	Няма
Просрочени суми към 31.12.2017 г.	11 х.лв.
Салдо към 31.12.2017 г.:	Дългосрочна част: 11 х.лв.
Салдо към 31.12.2016 г.:	Дългосрочна част: 11 х.лв.

8. ВЗЕМАНИЯ ОТ МЕДИИ И ДРУГИ ПОЛЗВАТЕЛИ НА ПРАВА

Вземанията от медии и другите ползватели на права са от страната, безлихвени и деноминирани в лева: 990 х.лв. /31.12.2016 г.: 1,250 х.лв./.

Дружеството има трудно събираеми вземания, както следва:

	31.12.2017	31.12.2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
От дружества в процедура по несъстоятелност	384	384
Събирани чрез изпълнителни дела	317	199
Възникнали през 2012 г.	-	2
Възникнали през 2013 г.	3	5
Възникнали през 2014 г.	189	222
Възникнали през 2015 г.	23	23
Общо	916	835

Дружеството е предприело действия за събиране на своите вземания чрез съдебни производства и чрез възлагане на дейностите по събиране на специализирани дружества. Политика на дружеството е да не обезценява трудно събираемите вземания поради това, че съгласно Правилника за разпределение в случай, че същите не бъдат събрани те се отписват за сметка и до размера на съответстващите им задължения към правноносителите. Като разход се признава единствено сумата на данъка върху добавената стойност. /виж приложение 2.9.2/

9. ВЗЕМАНИЯ ОТ БАНКИ С ОТНЕТ ЛИЦЕНЗ**Вземанията от банки с отнет лиценз** включват:

	31.12.2017	31.12.2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
КТБ - блокирани пари в банки	4,853	4,853
Провизии за вземане КТБ	(3,235)	(1,618)
Общо	1,618	3,235

КТБ АД е обявена за неплатежоспособна и несъстоятелна със съдебно решение от 22 април 2015 г. С това решение съдът е приел, че несъстоятелността на банката е била факт още при налагане на специалния надзор от страна на БНБ на 20 юни 2014 г.

Предявените от ПРОФОН вземания, в размер на 5,127 х.лв. са включени в Списъка на приетите вземания, по които не са направени възражения по чл.66, ал.7, т.1 от ЗБН, с ред на удовлетворяване по чл.94, т.4., в качеството си на вложител. При недостатъчност на паричните средства, съответната сума, която е останала за посочения ред ще се разпределя между кредиторите от реда по съразмерност. Списъкът е окончателно одобрен от съда по несъстоятелността с Решение от 25.05.2016 г.

На 2.03.2017 г. в Търговския регистър към Агенция по вписванията е обявена първата частична сметка за разпределение на наличните суми между кредиторите на банката. На основание чл. 99, ал.2 от ЗБН и във връзка с приети вземания по чл.69, ал.1 от ЗБН, ПРОФОН, чрез своите адвокати е подало молба за превод на разпределените суми по посочена банкова сметка. Разпределената за ПРОФОН сума е в размер на 566 х. лв.

В края на отчетния период Ръководството на дружеството, въпреки своето твърдо намерение да участва в производството и ПРОФОН в качеството му на вложител да бъде удовлетворено от масата на несъстоятелността, взима решение да обезцени още 1/3 от вземането си от КТБ АД, именно 1,617 х. лв.

10. ВЗЕМАНИЯ ПО ДОГОВОРИ ЗА ЦЕСИЯ

Вземанията по договор за цесия са в размер на 3,564 х.лв /31.12.2016 г.:3,564 х.лв/ от Индустриални инвестиции АД в качеството му на цесионер по сключен договор за цесия. Съгласно сключения договор през октомври 2014 г. сдружението цедира вземане от Корпоративна търговска банка АД с номинална стойност 4,500 х.лв. за цена в размер на 3,600 х.лв. Към датата на отчета по договора цесионерът е превел 36 х.лв. по банкова сметка на ПРОФОН.

Ръководството на сдружението е взело решение да признае вземането от цесионера, отчитайки факта, че в полза на ПРОФОН е учредена договорна ипотека върху недвижим имот и сдружението има възможност да търси правата си по съдебен ред. На 10.02.2016 г., в Софийски градски съд е депозирана молба за обезпечение на бъдещ иск срещу Индустриални Инвестиции АД, като исканото с молбата обезпечение е допуснато от съда и е образувано и висящо изпълнително дело при ЧСИ. В определения от съда срок за предявяване на иск, на 24.02.2016 г.,

е депозирана искова молба срещу Индуриални Инвестиции АД. Образувано е т.д. 1316/2016 г., СГС, VI-22 с-в, което към настоящия момент е висящо.

11. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2017	31.12. 2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания за ДДС	174	115
Вземания за членски внос	12	9
Разчети за гаранции и депозити	24	30
Лихви по депозити с не настъпил падеж	5	4
Други вземания	-	1
Общо	215	159

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2017	31.12. 2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Краткосрочни депозити	8,249	5,241
Разплащателни сметки	1,728	3,040
Парични средства в каса	4	2
Общо	9,981	8,283

Наличните към 31.12.2017 г. парични средства са по сметки на дружеството в Райфайзенбанк АД, Уникредит Булбанк АД, SG Експресбанк АД и Банка ДСК АД.

13. РАЗХОДИ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

	2017	2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Мониторинг	41	30
Разходи за Застраховки	1	-
Разходи за Абонаменти	1	-
Общо	43	30

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛДругите резерви включват:

	31.12.2017	31.12. 2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Финансов резултат за текущия период	-	-
Непокрита загуба от предходната година	-	-
Резерви, формирани от предходни години	31	31
Общо	31	31

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРАВОНОСИТЕЛИ

Задълженията към правоносители са левови, безлихвени и са от събрани суми от различните видове ползватели за периода от 2002 г. до 2018 г.: 18,056 х.лв. /31.12.2016 г. за периода от 2002 г. до 2017 г.: 16,501 х.лв./

	31.12.2017	31.12. 2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разпределени неизплатени	12,682	11,594
Неразпределени събрани	4,550	3,867
Неразпределени несъбрани	824	1,040
Общо	18,056	16,501

Неразпределените неполучени задължения, съответстващи на трудно събираемите вземания на дружеството са в размер на 783 х. лв. /31.12.2016 г.: 697 х.лв./

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици са левови, безлихвени, текущи /с възраст в рамките на обичайния кредитен период/, към доставчици в страната и са свързани с получени услуги: 10 х.лв. /31.12.2016 г.: 22 х.лв./

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Задълженията към свързани лица включват неразпределени суми, подлежащи за авансово изплащане за продуцентски права: няма /31.12.2016 г.: няма/

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ, ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията към персонала включват начисления в размер на 11 х.лв., представляващи дължими суми за неизползван платен отпуск на персонала /31.12.2016 г.: 10 х.лв./.

Задълженията за социално осигуряване включват:

- начислени и удържани осигуровки върху възнагражденията за месец декември 2017 г. в размер на 14 х. лв. /31.12.2016 г.: 12 х.лв./;
- начислени осигуровки върху сумите за неизползвани платени отпуски на персонала в размер на 2 х. лв. /31.12.2016 г.: 2 х.лв./.

На база извършени приблизителни оценки, ръководството преценява, че задълженията към персонала, дължими като обезщетение при пенсиониране са несъществени.

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Данъчните задължения включват:

	31.12.2017	31.12. 2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Данък върху доходите на физическите лица	11	6
Данък върху доходи на Чуждестранни лица	2	-
Общо	13	6

20. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения включват:

	31.12.2017	31.12.2016
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Гаранции за добро изпълнение	18	28
Погрешно преведени суми	-	2
Общо	30	30

21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

<u>Дружество</u>	<u>Вид свързаност</u>	<u>Период на свързаност</u>
Станислава Армутлиева	Председател на УС	от Октомври 2009 г.
Станислав Захариев	Член на УС	от Август 2011 г.
Емил Димитров	Член на УС	от Ноември 2015 г.
Кирил Величков	Член на УС	2015 г.- 2016 г.
Мария Илиева	Член на УС	от ноември 2015 г.
Юлияна Маринова	Член на УС	от Юни 2015 г.
Константин Марков	Член на УС	от ноември 2015 г.
Росен Стоев	Член на УС	от ноември 2015 г.
Васил Гюров	Член на УС	от март 2017 г.
Дора Блек-Хемплер	Член на КС	2015 г.- 2017 г.
Данаил Милев	Член на КС	2015 г.- 2017 г.
Антони Рикев	Член на КС	от януари 2017 г.
Българска асоциация на музикалните продуценти	ЮЛ с общо управление	2015 г.- 2017 г.
Българска музикална асоциация	ЮЛ с общо управление	2015 г.- 2017 г.
Орфей Мюзик ЕООД	ЮЛ под общ контрол	2015 г.- 2017 г.
Ем Ай Продакшънс ЕООД	ЮЛ под общ контрол	до Юни 2015 г. и ноември 2015 г.
Сtereo Стая ООД	ЮЛ под общ контрол	до Юни 2015 г. и ноември 2015 г.
Вирджиния Рекърдс ЕООД	ЮЛ под общ контрол	от Октомври 2009 г.
Вирджиния Пъблишинг ЕООД	ЮЛ под общ контрол	от Октомври 2009 г.
Анимато Мюзик ЕООД	ЮЛ под общ контрол	от Октомври 2009 г.
Анимато Мюзик Пъблишинг ЕООД	ЮЛ под общ контрол	от Октомври 2009 г.
Мега Музика ЕООД	ЮЛ под общ контрол	2015 г.- 2016 г.
Юнивърсъл Мюзик Б-я ЕООД	ЮЛ под общ контрол	от Август 2011 г.
ЕТ ПК ЗВУКОВ РЕАКТОР/БГ Топ	ЮЛ под общ контрол	от ноември 2015 г.
Гега Ню ООД	ЮЛ под общ контрол	от Юни 2015 г.
Ретсофт Комюникейшънс ЕООД	ЮЛ под общ контрол	от ноември 2015 г.
Мюзик Клиник Рекърдс ООД	ЮЛ под общ контрол	от ноември 2015 г.

През 2017 година дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, данните за които са представени по-долу:

<i>Покупки от свързани лица</i>	<i>Стойност на сделките през годината</i>		<i>Задължения към 31 Дек</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Членове на УС юридически лица	1,779	2,604	-	-
ЮЛ с общо управление	180	140	-	-
Членове на УС физически лица	6	13	-	-
Общо	1,965	2,757	-	-

22 . СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на съставяне на финансовия отчет не са настъпили съществени събития, за които е необходимо оповестяване във финансовите отчети.

Финансовият отчет от страница 1 до 25 е одобрен от Управителния съвет на 14 Март 2018 г.