

**ПРОФОН ДКУПЗ**



**PROFHON**

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**2018 г.**

**Февруари 2019 г.**

<b>ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ</b>	
<b>ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ</b>	<b>1</b>
<b>ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ</b>	<b>2</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>3</b>
<b>ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ</b>	<b>4</b>
<b>ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ</b>	<b>5</b>
<b>ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ</b>	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	9
3. ПРИХОДИ ОТ РЕГЛАМЕНТИРАНА ДЕЙНОСТ	15
4. РАЗХОДИ ЗА РЕГЛАМЕНТИРАНА ДЕЙНОСТ	15
5. АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ	16
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	22
14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	22
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРАВОНОСИТЕЛИ	22
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	23
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ, ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	23
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	23
19. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	23
20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	24
21 . 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  
Антони Рикев  
Данаил Милев

**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:**

Мариела Кондова

ПРОФОН ДКУППЗ  
 ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ  
 за 2018 година

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

		2018	2017
	Приложения	BGN '000	BGN '000
<b>РАЗХОДИ</b>			
<b>Разходи за дейността</b>			
Разходи за регламентирана дейност, в т.ч.	4	1,251	1,864
проvizии на вземания		1,000	1,617
дарения		180	180
други		71	67
Административни разходи	5	997	981
<b>Общо разходи за дейността</b>		<b>2,248</b>	<b>2,845</b>
<b>Финансови разходи</b>	6	<b>3</b>	<b>2</b>
Загуба от стопанска дейност		-	-
<b>Общо разходи</b>		<b>2,251</b>	<b>2,847</b>
Счетоводна печалба		-	-

		2018	2017
	Приложения	BGN '000	BGN '000
<b>ПРИХОДИ</b>			
<b>Приходи от дейността</b>			
Приходи от регламентирана дейност	3	2,250	2,835
Приходи от управление на сродни права - текущи		1,017	918
Приходи от управление на сродни права - други		204	272
Приходи за покриване на провизирани вземания		1,000	1,617
Членски внос		15	14
Други приходи		14	14
<b>Общо приходи от дейността</b>		<b>2,250</b>	<b>2,835</b>
<b>Финансови приходи</b>	6	<b>1</b>	<b>12</b>
Печалба от стопанска дейност		-	-
<b>Общо приходи</b>		<b>2,251</b>	<b>2,847</b>
Счетоводна загуба		<b>0</b>	<b>0</b>

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

Дата на изготвяне: 31.01.2019

Изпълнителен директор:

Составител:  
 София Щерева  
 Надя Георгиева

Заверил:

Мариела Кондова

Дата: 06/02/2019

0487 Мариела Кондова  
 Регистриран одитор

ПРОФОН ДКУПЗ  
 ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ЗА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ  
 за 2018 година

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

Приложения	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
<b>РАЗХОДИ</b>		
<b>Разходи за дейността</b>		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		
външни услуги	-	-
<b>Общо разходи за оперативна дейност</b>	-	-
Печалба от обичайна дейност	-	-
<b>Общо разходи</b>	-	-

Приложения	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
<b>ПРИХОДИ</b>		
<b>Приходи от оперативна дейност</b>		
Нетни приходи от продажба на:		
Услуги	-	-
<b>Общо приходи от оперативна дейност</b>	-	-
Загуба от обичайна дейност		
<b>Общо приходи</b>	-	-

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

Дата на изготвяне: 31.01.2019

Изпълнителен директор:

Съставител:   
 София Щербава \* София \* Надя Георгиева  
 ПРОФОН ДКУПЗ

Заверил:   
 Мариела Кондова  
 Дата: 06/03/2019  
 0487 Мариела Кондова  
 Регистриран одитор

ПРОФОН ДКУППЗ  
БАЛАНС  
към 31 декември 2018 година

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

	31.12.2018	31.12.2017
Приложения	BGN '000	BGN '000
<b>АКТИВИ</b>		
<b>Нетекущи активи</b>		
7		
<b>Нематериални активи</b>	<b>51</b>	<b>77</b>
Програмни продукти	51	63
Предоставени аванси и дълготрайни	-	14
<b>Дълготрайни материални активи</b>	<b>20</b>	<b>38</b>
Компютри	3	14
Транспортни средства	16	23
Стопански инвентар	1	1
<b>Дългосрочни финансови активи</b>	<b>11</b>	<b>11</b>
Предоставени заеми	11	11
<b>Общо:</b>	<b>82</b>	<b>126</b>
<b>Текущи активи</b>		
<b>Вземания</b>	<b>5,434</b>	<b>6,387</b>
8	972	990
Вземания от медии и други ползватели на права	9	618
Вземания от банки с отнет лиценз	10	3,564
Вземания по договори за цесия	11	280
Други вземания	12	215
<b>Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:</b>	<b>11,361</b>	<b>9,981</b>
в брой	9	4
в банкови сметки	11,352	9,977
<b>Разходи за бъдещи периоди</b>	<b>42</b>	<b>43</b>
13		
<b>Общо:</b>	<b>16,837</b>	<b>16,411</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ</b>	<b>16,919</b>	<b>16,537</b>

**СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ**

	31.12.2018	31.12.2017
Приложения	BGN '000	BGN '000
<b>Собствен капитал</b>		
14		
<b>Резерви</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
Други резерви	31	31
<b>Общо:</b>	<b>31</b>	<b>31</b>
<b>Задължения</b>		
15	<b>16,764</b>	<b>16,438</b>
Задължения към правоносителите	16,764	16,438
до 1 година		
16	<b>31</b>	<b>10</b>
Задължения към доставчици	31	10
до 1 година		
17	<b>93</b>	<b>58</b>
Други задължения, в т.ч.:	93	58
Задължения към персонала	16	11
до 1 година	16	11
17	<b>17</b>	<b>16</b>
Задължения към социалното осигуряване	17	16
до 1 година	17	16
18	<b>40</b>	<b>13</b>
Данъчни задължения	40	13
до 1 година		
19	<b>20</b>	<b>18</b>
Други задължения	20	18
до 1 година	20	18
<b>Общо:</b>	<b>16,888</b>	<b>16,506</b>
Общо задължения до 1 година	16,888	16,506
Общо задължения над 1 година	-	-
<b>ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>	<b>16,919</b>	<b>16,537</b>

0

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

Дата на изготвяне: 31.01.2019

Изпълнителен директор:

София Щерева

Съставител:

Надя Георгиева

Заверил:

Мариела Кондова

0487 Мариела Кондова  
Регистриран одитор

Дата: 06/03/2019

Приложения	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
<b>Постъпления от нестопанска дейност</b>		
Постъпления от членски внос	4	3
Постъпления от медии и други ползватели на права	6,945	6,886
Получени лихви	6	10
Други постъпления	42	67
<b>Всичко постъпления от нестопанска дейност</b>	<b>6,997</b>	<b>6,966</b>
<b>Плащания за нестопанска дейност</b>		
Плащания към правоносители	(3,542)	(2,778)
Плащания за услуги, материали и ДМА	(497)	(954)
Плащания за данъци (без данък върху печалбата)	(840)	(827)
Плащания за заплати	(397)	(367)
Плащания за осигуровки	(134)	(123)
Изплатени дарения	(180)	(180)
Други плащания	(24)	(37)
Банкови такси	(3)	(2)
<b>Всичко плащания за нестопанска дейност</b>	<b>(5,617)</b>	<b>(5,268)</b>
<b>Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти</b>	<b>1,380</b>	<b>1,698</b>
<b>Всичко постъпления от стопанска дейност</b>	-	-
<b>Всичко плащания за стопанска дейност</b>	-	-
<b>Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти от стопанска дейност</b>	-	-
<b>Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари</b>	<b>9,981</b>	<b>8,283</b>
<b>Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември</b>	<b>11,361</b>	<b>9,981</b>
	-	0

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

Дата на изготвяне: 31.01.2019

Изпълнителен директор:

София Щерева



Съставител:

Надя Георгиева

Заверил:

Мариела Кондова

0487 Мариела  
Кондова  
Регистриран одитор

Дата: 06.03.2019

**ПРОФОН ДКУППЗ**  
**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**за 2018 година**

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

	Приложения	Други резерви	Непокрита	Общо собствен
		загуба	капитал	
		BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2017		31	-	31
Финансов резултат за текущия период		-	-	-
Салдо на 31 декември 2018	14	31	-	31

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

Дата на изготвяне: 31.01.2019

Изпълнителен директор:

София Щерева



Съставител:

Надя Георгиева

Заверил:

*(Handwritten signature)*  
 Мариела Кондова



Дата: 06.03.2019

## 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 77А. В изпълнение на изискванията на Закона за юридическите лица с нестопанска цел /в сила от 01.01.2018г./, ПРОФОН се пререгистрира в Агенцията по вписванията и е вписано в Търговския регистър и регистъра на ЮЛНЦ. Последните промени в органите на управление и в Устава на дружеството са вписани в Агенцията по вписванията през м. Декември 2018 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 2018 г. средно списъчният брой на персонала в дружеството е 22, от които 15 жени /2017 г.: 23, от които 15 жени/.

### 1.2. Предмет на дейност и нормативна основа

ПРОФОН е сдружение с нестопанска цел, създадено съгласно Закона за юридическите лица с нестопанска цел /ЗЮЛНЦ/ и 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.

ПРОФОН ДКУППЗ е регистрирано като дружество за колективно управление на права, сродни на авторското, на две категории правоносители:

- 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 правоносители. Правата, предоставени от членовете на дружеството 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. 94д<sup>1</sup> от ЗАПСП, ПРОФОН не може да реализира печалба и е длъжна да разпределя и изплаща всички суми, получени от колективното управление на права, между носителите на права, след като удържи необходимото за издръжката на своята дейност. Съгласно ал. 4 на чл. 94р<sup>1</sup> от ЗАПСП, ПРОФОН разпределя и изплаща дължими възнаграждения 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.

През м. Март Народното събрание прие изменения и допълнения в ЗАПСП, с които се въведе изискванията на Директива 2014/26/ЕС на Европейския парламент и на Съвета за колективното управление на авторското право и сродните му права. Законът е обнародван в Държавен вестник, бр. 28 от 29.03.2018 г., като измененията са в сила от деня на обнародването, с изключение на промените касаещи децентрализацията на контрола в сферата на Публичното изпълнение. Същите имат отлагателно действие и реално ще започнат да се прилагат, считано от 01.01.2019 г.

В изпълнение на изискванията на ЗАПСП за привеждане на вътрешните актове на ПРОФОН в съответствие със закона, през 2018 Сдружението проведе две Общи събрания – на 18.04.2018 г. и на 23.10.2018 г., на които са гласувани промени в Устава и Правилника за разпределение. Промените в Устава на Сдружението са вписани и в Агенцията по вписванията.

С решение на Общото събрание от 23.10.2018 г. са избрани, за срок от 3 години, Управителен съвет и Надзорен съвет, персоналният състав на които остава непроменен, спрямо предходната година.

С последните изменения в ЗАПСП от март 2018 г., се въведе нова процедура за утвърждаване на тарифите на Организациите за колективно управление на права. През лятото на 2018 г. със заповед на Заместник-министъра на културата беше сформирана експертна комисия, която следваше да разгледа предложението на ПРОФОН за изменение на Тарифата за препредаване и да предложи решение на Министъра на културата. Така ПРОФОН се оказва първата организация за колективно управление на права, която получи възможността да участва в новата процедура. До приемане на решение на Комисията с вариант на Тарифата, който да бъде предложен на министъра на културата за утвърждаване, не се стигна, поради непреодолими различия в позициите на ПРОФОН и Българската асоциация на кабелните и комуникационни оператори.

През лятото на 2018 г. ПРОФОН инициира преговори с Асоциацията на българските радио- и телевизионни оператори /АБРО/ с оглед изменение на Тарифата за телевизионни оператори. Предложението цели да се въведе една по-справедлива, гъвкава и прозрачна Тарифа чрез запазване на утвърдените във времето механизми за определяне на дължимите възнаграждения, но и чрез въвеждане на някои промени, които целят адекватно отразяване на тенденциите и развитието в сектора на телевизионното излъчване/предаване чрез обективно отчитане на стойността на правата. Процедурата е формално блокирана от АБРО.

През 2019 г. предстои да бъдат възобновени процедурите по изменение на Тарифите за телевизии и препредаване, с оглед постигане на целите, които са заложили при разработването

им. С изпълнението им, ПРОФОН ще може в най-пълна степен да отговори и на съвременните завишени стандарти към дейността и прозрачността на Организациите за колективно управление на права, зададени както от правото на Европейския съюз, така и от националното ни законодателство чрез последните промени в Закона за авторското право и сродните му права, в сила от 29.03.2018 г.

### **1.3. Основни показатели на стопанската среда**

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2016 – 2018 г. са представени в таблицата по-долу:

<b>Показател</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
БВП в млн. лева	94 134	98 631	78 112*
Реален растеж на БВП	3.4%	3.5%	3.1%**
Инфлация в края на годината	0.1	2.8	2.7
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.76804	1.73540	1.657
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.85545	1.63081	1.70815
Основен лихвен процент в края на годината	0%	0.00%	0.00%
Безработица	7%	6,2%	5%*

\* Към 31.12.2018 г. липсват данни на годишна база

\*\* Трето тримесечие на 2018 спрямо трето тримесечие на 2017 г.

Източник: Националния 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 46/21.03.2006г., 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 31.12.2018 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 удържки от правноносителите за покриване на административни разходи и разходи за регламентирана дейност.

Дружеството признава приходите от удържки 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 времевата 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. Полезният 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 правоносители. 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 правоносители са представени брутно, с включен ДДС /20%/;

Валутните курсове, използвани при преизчисление на паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2018 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 неизплатени възнаграждения за права по години – неизплатени разпределени суми, които не са потърсени от съответните правоносители след оповестяването им и за, които не е изтекъл 5 годишния срок за съхранение.
- 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 със 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 2018 г. общият размер на вноската за фонд Пенсии, ДЗПО, фонд ОЗМ, фонд Безработица, фонд ТЗПБ и за здравно осигуряване възлиза на 32.7%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- фонд Пенсии – 8.22% за сметка на работодателя и 6.58% 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 2019 г. общият размер на вноската за фонд Пенсии, ДЗПО, фонд ОЗМ, фонд Безработица, фонд ТЗПБ и за здравно осигуряване остава 32.7%. Вноските за отделните фондове и за здравно осигуряване запазват съотношенията за разпределение между работодателя и осигуреното лице от 2018 г. През 2019 г. Максималният осигурителен доход се повишава на 3,000 лв.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

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 персоналът 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 компенсирани 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 удържки при изплащане на възнаграждения за сродни права на правоносители, които се използват за покриване на част от административните разходи на дружеството: 1,221 х.лв. /31.12.2017 г.: 1,190 х.лв./

**Приходите от членски внос** включват членски внос в размер на 50 лв./член, платим от правоносители – членове: 15 х.лв. /31.12.2017 г.: 14 х.лв./

**Приходи за покриване на загуба от провизиране** включват приходи от отписани задължения за разпределени, но неизплатени към правоносители възнаграждения за сродни права с изтекъл давностен срок в размер на 1,000 х. лв. /31.12.2016 г.: 1,617 х. лв./

**Другите приходи** включват приходи от неустойки, лихви и разноски по съдебни дела: 14 х.лв. /14 х. лв./

**4. РАЗХОДИ ЗА РЕГЛАМЕНТИРАНА ДЕЙНОСТ**

**Разходи за провизиране на вземания** включват разходи за загуби от провизиране на вземания в размер на 1,000 х.лв./31.12.2017 г.: 1,617 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 провизира още 1,000 х. лв. от вземането си.

**Разходите за дарения** включват:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Българска асоциация на музикалните продуценти /БАМП/ с целево предназначение за осъществяване на антипиратска дейност и постигане на целите на БАМП	90	90
Българска музикална асоциация /БМА/ в качеството и на бенефициент на Фонда за подпомагане на дейността на артистите-изпълнители	70	90
Българска хип-хоп асоциация /БХХА/ в качеството и на бенефициент на Фонда за подпомагане на дейността на артистите-изпълнители	20	-
<b>Общо</b>	<b>180</b>	<b>180</b>

**Другите разходи от регламентирана дейност** включват мониторинг на еърплей: 71 х.лв. /2017 г.: 67 х.лв./.

## 5. АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

**Административните разходи** включват:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за външни услуги	318	346
Разходи за персонал	577	530
Разходи за амортизации	51	59
Разходи за материали	14	12
Други	37	34
<b>Общо</b>	<b>997</b>	<b>981</b>

**Разходите за външни услуги** включват:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Наеми	59	59
Правни услуги	50	136
Посреднически услуги	47	37
Разходи за PR и реклама	37	4
Услуги от трети лица /граждански договори/	21	20
Консултантски услуги	21	14
Разходи за информационни технологии	20	14
Разходи по проекти	11	-
Електрическа енергия, отопление и вода	11	12
Членски внос SCAPR	8	10
Комуникационни услуги	7	7
Възнаграждение участие в управителен съвет	5	7
Пощенски разходи	4	4
Разходи за одит	4	4
Транспортни разходи	3	4
Застраховки	3	3
Тийм билдинг	1	1
Колекторски услуги	-	4
Други	4	6
<b>Общо</b>	<b>318</b>	<b>346</b>

**Разходите за персонала** включват:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Текущи възнаграждения	471	435
Вноски по социалното осигуряване	90	84
Неизползвани отпуски	16	11
<b>Общо</b>	<b>577</b>	<b>530</b>

**Разходите за материали** включват:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Канцеларски материали и офис консумативи	5	6
Оборудване под прага на същественост	3	2
Други	6	4
<b>Общо</b>	<b>14</b>	<b>12</b>

Информация за **разходите за амортизация** е оповестена в приложение 7.

**Другите разходи** включват:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Командировки	18	16
Отписани вземания	8	6
Непризнат частичен ДК	7	6
Представителни разходи	4	5
Разходи по загубени дела	-	1
<b>Общо</b>	<b>37</b>	<b>34</b>

**6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
<b><u>Финансови приходи, по видове:</u></b>		
Приходи от лихви	1	12
<b>Общо</b>	<b>1</b>	<b>12</b>
<b><u>Финансови разходи, по видове:</u></b>		
Банкови такси	3	2
<b>Общо</b>	<b>3</b>	<b>2</b>

## 7. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

Актив	Отчетна стойност на активи				Амортизация			В края на периода	Балансова стойност в края на периода
	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		
<b>Дълготрайни нематериални активи</b>	<b>167</b>	<b>22</b>	<b>18</b>	<b>171</b>	<b>90</b>	<b>30</b>	-	<b>120</b>	<b>51</b>
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	14	4	18	-	-	-	-	-	-
Програмни продукти	153	18	-	171	90	30	-	120	51
<b>Дълготрайни материални активи</b>	<b>139</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>142</b>	<b>101</b>	<b>21</b>	<b>-</b>	<b>122</b>	<b>20</b>
Стопански инвентар	6	1	-	7	5	1	-	6	1
Компютри	98	2	-	100	84	13	-	97	3
Транспортни средства	35	-	-	35	12	7	-	19	16
<b>Дългосрочни финансови активи</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11</b>
Предоставени заеми	11	-	-	11	-	-	-	-	11
Общо нетекущи активи:	<b>317</b>	<b>25</b>	<b>18</b>	<b>324</b>	<b>191</b>	<b>51</b>	<b>-</b>	<b>242</b>	<b>82</b>

**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: 87 х.лв. /31.12.2017 г.: 42 х.лв./;
- софтуер: 42 х.лв. /31.12.2017 г.: 42 х.лв./.

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

Към 31 декември 2018 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 31.12.2018 г.	11 х.лв.
Салдо към 31.12.2018 г.:	Дългосрочна част: 11 х.лв.
Салдо към 31.12.2017 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: 972 х.лв. /31.12.2017 г.: 990 х.лв./.

Дружеството има трудно събираеми вземания, както следва:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
От дружества в процедура по несъстоятелност	469	384
Събирани чрез изпълнителни дела	125	317
Възникнали през 2013 г.	1	3
Възникнали през 2014 г.	165	189
Възникнали през 2015 г.	108	23
Възникнали през 2016 г.	4	-
<b>Общо</b>	<b>872</b>	<b>916</b>

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:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
КТБ - блокирани пари в банки	4,853	4,853
Провизии за вземане КТБ	(4,235)	(3,235)
<b>Общо</b>	<b>618</b>	<b>1,618</b>

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.6б, 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 провизира още 1,000 х.лв. от вземането си от КТБ АД.

**10. ВЗЕМАНИЯ ПО ДОГОВОРИ ЗА ЦЕСИЯ**

**Вземанията по договор за цесия** са в размер на 3,564 х.лв /31.12.2017 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. Размерът на претендираните в това производство суми възлиза на: 162 х.лв., от които: 144 х.лв., представляващи неизплатена главница по чл. 4, ал. 2 от сключения договор за прехвърляне на вземане от 30.10.2014 г. и 18 х.лв., представляващи законна лихва за забава. На 05.04.2018 г. Софийски градски съд е постановил решение, с което предявеният иск е уважен изцяло и Индуриални инвестиции АД е осъдено да заплати на ПРОФОН следните суми: 144х.лв., представляващи неизплатена главница по чл. 4, ал. 2 от договор за прехвърляне на вземания /цесия/, сключен на 30.10.2014 г.; 18 х.лв., представляваща законна лихва за периода 20.11.2014 г. - 23.02.2016 г., ведно със законна лихва от 24.02.2016 г., както и 16 х.лв. разноски на основание чл.78, ал. 1 от ГПК. Решението е влязло в законна сила и на 06.11.2018 г. е издаден изпълнителен лист за гореописаните суми.

## 11. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12. 2017</b>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания за ДДС	243	174
Вземания за членски внос	13	12
Разчети за гаранции и депозити	24	24
Лихви по депозити с не настъпил падеж	-	5
<b>Общо</b>	<b>280</b>	<b>215</b>

## 12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12. 2017</b>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Краткосрочни депозити	5,031	8,249
Разплащателни сметки	6,321	1,728
Парични средства в каса	9	4
<b>Общо</b>	<b>11,361</b>	<b>9,981</b>

Наличните към 31.12.2018 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:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Мониторинг	41	41
Разходи за Застраховки	-	1
Разходи за Абонаменти	1	1
<b>Общо</b>	<b>42</b>	<b>43</b>

**14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ***Другите резерви* включват:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12. 2017</b>
	<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
<b>Общо</b>	<b>31</b>	<b>31</b>

**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 2019 г.: 16,764 х.лв. /31.12.2017 г. за периода от 2002 г. до 2018 г.: 16,438 х.лв./

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12. 2017</b>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разпределени неизплатени	10,845	11,064
Неразпределени събрани	5,109	4,550
Неразпределени несъбрани	810	824
<b>Общо</b>	<b>16,764</b>	<b>16,438</b>

Неразпределените неполучени задължения, съответстващи на трудно събираемите вземания на дружеството са в размер на 727 х. лв. /31.12.2017 г.: 783 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: 31 х.лв. /31.12.2017 г.: 10 х.лв./

**17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ, ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

Задълженията към персонала включват начисления в размер на 16 х.лв., дължими суми за неизползван платен отпуск на персонала /31.12.2017 г.: 11 х.лв./.

Задълженията за социално осигуряване включват:

- начислени и удържани осигуровки върху възнагражденията за месец декември 2018 г. в размер на 14 х. лв. /31.12.2017 г.: 14 х.лв./;
- начислени осигуровки върху сумите за неизползвани платени отпуски на персонала в размер на 3 х. лв. /31.12.2017 г.: 2 х.лв./.

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

**18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ**

Данъчните задължения включват:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12. 2017</b>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Данък върху доходите на физическите лица	10	11
Данък върху доходи на Чуждестранни лица	30	2
<b>Общо</b>	<b>40</b>	<b>13</b>

**19. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

Другите задължения включват гаранция за добро изпълнение: 20 х.лв. /31.12.2017 г.: 18 х.лв./.

**20. 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	2017 г. и 2018 г.
Станислав Захариев	Член на УС	2017 г. и 2018 г.
Емил Димитров	Член на УС	2017 г. и 2018 г.
Кирил Величков	Член на УС	2017 г. и 2018 г.
Мария Илиева	Член на УС	2017 г. и 2018 г.
Юлияна Маринова	Член на УС	2017 г. и 2018 г.
Константин Марков	Член на УС	2017 г. и 2018 г.
Росен Стоев	Член на УС	2017 г. и 2018 г.
Васил Гюров	Член на УС	от Март 2017 г.
Дора Блек-Хемплер	Член на КС	2017 г. и 2018 г.
Антони Рикев	Член на КС	от Януари 2017 г.
Данаил Милев	Член на КС	2017 г. и 2018 г.
Българска асоциация на музикалните продуценти	ЮЛ с общо управление	2017 г. и 2018 г.
Българска музикална асоциация	ЮЛ с общо управление	2017 г. и 2018 г.
Българска хип-хоп асоциация	ЮЛ с общо управление	от Октомври 2018 г.
Орфей Мюзик ЕООД	ЮЛ под общ контрол	2017 г. и 2018 г.
Ем Ай Продакшънс ЕООД	ЮЛ под общ контрол	2017 г. и 2018 г.
Стерео Стая ООД	ЮЛ под общ контрол	2017 г. и 2018 г.
Вирджиния Рекърдс ЕООД	ЮЛ под общ контрол	2017 г. и 2018 г.
Вирджиния Пъблишинг ЕООД	ЮЛ под общ контрол	2017 г. и 2018 г.
Анимато Мюзик ЕООД	ЮЛ под общ контрол	2017 г. и 2018 г.
Анимато Мюзик Пъблишинг ЕООД	ЮЛ под общ контрол	2017 г. и 2018 г.
Мега Музика ЕООД	ЮЛ под общ контрол	2017 г. и 2018 г.
ЕТ ПК ЗВУКОВ РЕАКТОР/БГ Топ	ЮЛ под общ контрол	2017 г. и 2018 г.
Гега Нью ООД	ЮЛ под общ контрол	2017 г. и 2018 г.
Ретсофт Комюникейшънс ЕООД	ЮЛ под общ контрол	2017 г. и 2018 г.
Мюзик Клиник Рекърдс ООД	ЮЛ под общ контрол	2017 г. и 2018 г.

През 2018 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>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Членове на УС юридически лица	2,161	1,779	-	-
ЮЛ с общо управление	180	180	-	-
Членове на УС физически лица	6	6	-	-
<b>Общо</b>	<b>2,347</b>	<b>1,965</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 21 . 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 27 Февруари 2019 г.