

„ПРО СИНЕМА ПРОДАКШЪН“ АД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД**

31 ДЕКЕМВРИ 2018

София, 24 март 2019 г.

СЪДЪРЖАНИЕ	Стр.
Корпоративна информация	3 - 4
Счетоводен баланс	5
Отчет за приходите и разходите	6
Отчет за собствения капитал	7
Отчет за паричния поток	8
Приложения към финансовия отчет	9 - 16
Справка за нетекущите (дълготрайни активи)	17
Оповестяване по обекти на отчитане	19 -21

КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

„ПРО СИНЕМА ПРОДАКШЪН“ АД е акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 21.03.2012 в съответствие с Търговския Закон на Република България. Седалището и адресът на управление на Дружеството е град София, район Възраждане, ул. „Георг Вашингтон“, № 24. Основната дейност на Дружеството е снимачни услуги в областта на филмопроизводството, включително отдаване на операторска и осветителна техника под наем, рекламна, информационна, програмна, комисионна, спедиционна, консултантска, складова, туристическа, лизингова дейност, потелиерство и ресторантьорство, външно-и вътрешнотърговска дейност, транспортна дейност в страната и чужбина със собствени или наети превозни средства, както и всяка друга, незабранена от българското законодателство дейност.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Развитието и резултатите от дейността на Дружеството

През 2018 година Дружеството отдава под наем операторска, снимачна и осветителна техника за нуждите на филмопроизводството, рекламата, видеоклиповете и др. Отдаване под наем на специализирана техника – генератори и др. Комплексно обслужване на военни бази на Американската армия в и извън ЕС.

Научноизследователска и развойна дейност

Дружеството не е извършвало действия в областта на научноизследователската дейност и развойната дейност и не планира такива в обозримо бъдеще. Дружеството не развива дейности, които оказват влияние на околната среда.

Важни събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишния финансов отчет:

Дружеството няма съществени събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишния финансов отчет.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Дружеството е с капитал 200 000.00 (Двеста хиляди) лева, разпределен в 200 000 поименни акции с номинална стойност 1.00 (един) лев всяка една.

Основният капитал е изцяло внесен към момента на регистрация на дружеството под формата на парична вноска – 100 лева и апортна вноска – 199 900 лева на машини, съоръжения, инвентар, оборудване от Про Синема ЕООД. На 10.04.2012 Про Синема ЕООД джиросва акциите, които притежава, на физически лица.

УПРАВЛЕНИЕ

До 09 май 2017 г. Дружеството се управлява от Аспарух Людмилов Иванов. На лицето са изплатени 6 хил.лв по договор за управление и контрол.

От 10 май 2017 г. Дружеството се управлява от Алекснадър Емилов Здравков. На лицето са изплатени 212 хил. лв. по договор за управление и контрол.

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Управлението и дейността на Дружеството се извършва от офиси с адрес:

- Офис - гр. София, район Възраждане, ул. „ Георг Вашингтон „ № 24
- Офис-студио- обл. София град, община Елин Перин, с. Нови Хан, имот 164024 „Постановъчен епизодичен център 2“ .

ЦЕЛИ НА КОМПАНИЯТА ЗА 2019

Задачите за следващата година се концентрират върху анализиране на възможностите за инвестиции и развитие на дейността.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2018 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Националните счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

.....
Алекснадър Емилов Здравков

Исп. директор

София 24.03.2019 г.



Про Синема Продакшън АД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ПРО СИНЕМА ПРОДАКШЪН АД
към 31.12.2018 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки,	65	7	II. Натрупана печалба (загуба) от минали	200	200
2. Подобрене на наети активи	57	-	- неразпределена печалба	2,661	1,970
Общо за група I:	122	7	Общо за група V:	2,661	1,970
II. Дълготрайни материални активи			III. Текуща печалба (загуба)	401	811
1. Сгради и конструкции	138	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	3,262	2,981
2. Машини, производствено оборудване и	1,924	1,779	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
3. Съоръжения и други	769	715	1. Провизии за данъци, в т.ч.:	104	62
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални	299	234	- отсрочени данъци	104	62
в т.ч. предоставени аванси	85	36	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	104	62
Общо за група II:	3,130	2,728	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	795	563
1. Акции и дялове в предприятия от групата	8	-	до 1 година	354	218
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени	-	42	над 1 година	441	345
3. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и	-	-	2. Получени аванси, в т.ч.:	24	22
4. Дългосрочни инвестиции	363	365	до 1 година	24	22
5. Други заеми	-	67	3. Задължения към доставчици в т.ч.:	263	379
Общо за група III:	371	475	до 1 година	141	379
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	3,623	3,210	над 1 година	122	-
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			4. Задължения по полици, в т.ч.:	22	4
I. Материални запаси			до 1 година	22	4
1. Суровини и материали	69	11	5. Други задължения, в т.ч.:	435	268
2. Предоставени аванси	-	12	до 1 година	220	268
Общо за група I:	69	23	над 1 година	215	-
II. Вземания			- към персонала, в т.ч.:	36	20
1. Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:	648	725	до 1 година	22	20
над 1 година	362	-	над 1 година	14	-
2. Вземания, свързани с асоциирани и смесени	-	2	- осигурителни задължения, в т.ч.:	41	36
3. Други вземания в т.ч.:	426	58	до 1 година	41	36
над 1 година	27	-	- данъчни задължения, в т.ч.:	133	115
Общо за група II:	1,074	785	до 1 година	133	115
III. Парични средства, в т.ч.:			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	1,539	1,236
1. в брой	100	236	до 1 година	761	891
2. в безсрочни сметки (депозити)	40	37	над 1 година	778	345
Общо за група IV:	100	236	Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ	25	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	1,243	1,044	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	4,930	4,279
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	64	25			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	4,930	4,279			

Дата на съставяне: 24.03.2019 г.

Съставител: Дилия Бешовска

Ръководител: Александър Здравков



Ръководител
0530 Людмил Гуреванов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ПРО СИНЕМА ПРОДАКШЪН АД
за 01.01.2018- 31.12.2018

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1,377	3,195	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3,399	5,672
а) суровини и материали	501	862	а) услуги	3,399	5,672
б) външни услуги	876	2,333	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	108	43
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	811	951	3. Други приходи	73	237
а) разходи за възнаграждения	745	903	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	3,580	5,952
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	66	48	4. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	-	41
- осигуровки, свързани с пенсии	49	35	- приходи от участия в предприятия от група	-	41
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	488	349	5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	10	5
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	488	349	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	2
- разходи за амортизация	488	349			
4. Други разходи, в т.ч.:	353	526			
а) балансова стойност на продадените активи	21	61			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	3,029	5,021			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	5	9			
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	5	9			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	107	42			
а) отрицателни разлики от операции с финансови активи	37	-			
Общо финансови разходи (5+6)	112	51			
7. Печалба от обичайна дейност	551	526	Общо финансови приходи (4+5)	10	46
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	3,141	5,072	Общо приходи (1+2+3+4+5)	3,590	5,998
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	449	926			
9. Разходи за данъци от печалбата	48	115			
10. Печалба (8-9)	401	811			
ВСИЧКО (Общо разходи +9+10)	3,590	5,998	ВСИЧКО (Общо приходи)	3,590	5,998

Дата на съставяне: 24.03.2019 г.

Съставител: Лилия Бешовска

Ръководител: Александър Митов



Лилия
0530 Людмила Гурванов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ПРО СИНЕМА ПРОДАКШЪН АД
31.12.2018 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	200										
Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	200							1,970		811	2,981
Финансов резултат за текущия период								1,970		811	2,981
Разпределение на печалбата, в т.ч. :										401	401
за дивидент								691		(811)	(120)
								(120)			
Салдо към края на отчетния период	200										
Собствен капитал към края на отчетния период	200							2,661		401	3,262
								2,661		401	3,262

Дата на съставяне: 24.03.2019 г.

Съставител : Лилия Бешовска

Ръководител: Александър Златков



[Handwritten signature]

0530 Людмил Гурванов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ПРО СИНЕМА ПРОДАКШЪН АД
01.01.2018-31.12.2018

(хил. лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3841	1784	2057	5920	3477	2443
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		761	-761		661	-661
Платени и възстановени данъци върху печалбата					15	-15
Плащания при разпределения на печалби		48	-48		95	-95
Други парични потоци от основната дейност	182	740	-558	42	463	-421
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	4023	3333	690	5962	4711	1251
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	100	795	-695	102	1609	-1507
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.				39		39
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2	8	-6			
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	102	803	-701	141	1609	-1468
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2187	2145	42	1000	652	348
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.	3	43	-40		18	-18
Плащания на задължения по лизингови договори		105	-105		20	-20
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	1	3	-2	1	4	-3
Други парични потоци от финансовата дейност		20	-20		20	-20
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2191	2316	-125	1001	714	287
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	6316	6452	-136	7104	7034	70
Д. Парични средства в началото на периода			236			166
Е. Парични средства в края на периода			100			236

Дата на съставяне: 24.03.2019 г.



Съставител: Лилия Бешовска



Ръководител: А. Здравков

Людмил Гурванов
0530 Людмил Гурванов
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2018 г.

1 Резюме на дейността

Про Синема Продакшън (Дружеството) е акционерно дружество със седалище и адрес на управление в град София, район Възраждане, ул. "Георг Вашингтон," № 24. Основната дейност на Дружеството е снимачни услуги в областта на филмопроизводството, включително отдаване на операторска и осветителна техника под наем, рекламна, информационна, програмна, комисионна, спедиционна, консултантска, складова, туристическа, лизингова дейност, потелиерство и ресторантьорство, външно-и вътрешнотърговска дейност, транспортна дейност в страната и чужбина със собствени или наети превозни средства, както и всяка друга, незабранена от българското законодателство дейност.

2 Счетоводна политика

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управителите на Дружеството считат, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

2 Счетоводна политика (продължение)

2.1 База за изготвяне на финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005, променени с ПМС № 251 от 17.10.2007, в сила от 01.01.2008 г. и с ПМС № 394 от 30.12.2015, в сила от 01.01.2016 г.

2.2 Сделки в чуждестранна валута

(а) Отчетна валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("отчетна валута"). Финансовите отчети са представени в хиляди лева, която е отчетната валута.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутни курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за доходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутни курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

Значими валутни курсове равняващи се на 1 лев равностойност:

	31.12.2018	31.12.2017
	лева	лева
CZK	0.07603130	0.0765941
EUR	1.95583000	1.9558300
HRK	0.26385600	0.2632700
HUF	0.00609331	0.0062910
MKD	0.03185000	0.0317000
PLN	0.45469600	0.4682380
QAR	0.46781660	0.4474000
RON	0.41939100	0.4198410
RSD	0.01654000	0.0165420
UHA	0.06165000	0.0608000
USD	1.78150000	1.6308100

2 Счетоводна политика (продължение)

2.3 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в баланса по цена на придобиване, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите, намалена с натрупаната амортизация и разходи от обезценка.

Амортизацията се начислява по линейния метод, с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност, върху полезния живот на активите, както следва:

- Машини, съоразения и оборудване - 10 години;
- Компютърно оборудване - 2 години;
- Транспортни средства – 4 години;
- Инвентар и други – 6 години и 8 месеца;
- Инвестиционни имоти – 25 години

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалби и загуби от продажба се определят като разлика между продажната цена и балансовата стойност на активите и се представят като печалба или загуба в отчета за приходите и разходите.

2.4 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени в баланса по цена на придобиване, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите, намалена с натрупаната амортизация и разходи от обезценка.

Амортизацията се начислява по линейния метод, с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност, върху полезния живот на активите, както следва:

- Права в/у филмови продукции и други - 6 години и 8 месеца

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният нематериален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалби и загуби от продажба се определят като разлика между продажната цена и балансовата стойност на активите и се представят като печалба или загуба в отчета за приходите и разходите.

2.5 Обезценка на активите

Активи, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се тестват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в

2. Счетоводна политика (продължение)

употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци.

2.6 Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- Парична сума.
- Договорно право за (а) получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие, или (б) размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия.
- Инструмент на собствения капитал на друго предприятие.
- Инвестиционни имоти

Финансовите активи се класифицират като (а) финансови активи, държани за търгуване, (б) финансови активи, държани до настъпване на падеж, (в) кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието, (г) обявени за продажба.

Метода за отчитане на инвестициите в асоциирано предприятие, които се прилага е себестойността метод.

2.7 Стоково-материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт (материал) в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

В края на периода, материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизителните разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизителните разходи за реализация.

2.8 Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без

2. Счетоводна политика (продължение)

фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора. Към датата на финансовия отчет е направен преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Вземанията от клиенти се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за загуби от съмнителни несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват когато правните основания за това настъпят.

2.9 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

2.10 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

2.11 Основен капитал

Дружеството отчита основния си капитал по регистрираните в Търговския регистър акции. Капиталът е в размер на 200 000,00 (Двеста хиляди) лева разделен на 200 000 поименни акции, всяка от които по 1 (един) лев.

2 Счетоводна политика (продължение)

2.12 Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Финансовите пасиви се класифицират като (а) държани за търгуване, (б) държани до настъпване на падеж, (в) възникнали първоначално в предприятието.

2.13 Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за приходите и разходите през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

2.14 Данъци от печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2018 г. е 10 % (2017 г.: данъчна ставка – 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба). Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба). Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира

2 Счетоводна политика (продължение)

достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.15 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и приспадащата се част от лизинговото задължение(главница). Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят в началото на лизинговия договор като разходи за бъдещи периоди. Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания; Амортизации виж. т. 2.3.

2.16 Доходи на персонала

Краткосрочни доходи

Разходите по заплати и свързаните социални и други осигурителни плащания се начисляват месечно според условията в трудовите и други договори с персонала. Предприятието е задължено да използва държавната програма за осигуряване с фиксирани вноски.

Разходите за неизползвани компенсируеми отпуски се начисляват годишно като за база се използват трудовите възнаграждения, валидни към датата на съставяне на баланса и обявените за следващата година проценти на социално, здравно и друго осигуряване. Годишната, следваща датата на съставяне на баланса, е тази, в която се предполага доходите по компенсируеми отпуски да бъдат изплатени.

Дългосрочни доходи

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи

2. Счетоводна политика (продължение)

тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за доходите. Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения, тъй като ръководството е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид възрастовата структура на персонала и характера на производството.

2.17 Признаване на приходите

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Нетните разлики от промяна на валутните курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходи и разходи, когато възникнат, като се представят диференцирано.

2.18 Разходи

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

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третират като финансови разходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

2.19 Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собствениците, дъщерни и асоциирани дружества, служителите на ръководни постове, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2018 ГОДИНА
на ПРО СИНЕМА ПРОДАКШЪН АД

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните				Последваща		Преоценка на стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща		Преоценка на амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в начало на периода	на постъп и-лите през периода	в т.ч. на постъп или от внос и нови	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляние	в начало на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	увеличение	намаляние		
I. Нематериални активи	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки	19	61			80			80	12	3	15			15	65
в това число:															
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения															
Подобрения на нает актив		57			57			57			0			0	0
Общо за група I	19	118	0	0	137	0	0	137	12	3	15	0	0	15	122
II. Дълготрайни материални															
Сгради, и конструкции		148			148			148	10		10			10	138
Машини, производствено оборудване и апаратура,	2219	494		96	2617			2617	440	254	1	693		693	1924
Съоръжения и други,	1291	289		41	1539			1539	576	219	25	770		770	769
в т.ч.: Транспортни средства	1003	285		41	1247			1247	406	159	25	540		540	707
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	234	157		92	299			299						0	299
в т.ч.: предоставени аванси	36	49			85			85						0	85
Общо за група II	3744	1088	0	229	4603	0	0	4603	1016	483	26	1473	0	0	3130
III. Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	42	8		42	8										8
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	1			1	0										0
Инвестиционен имот	366				366				1	2	3			3	363
Други заеми	67			67	0										0
Общо за група III	476	8	0	110	374	0	0	0	1	2	0	3	0	3	371
Общо нетекущи(дълготрайни)активи(I+II+III)	4239	1214	0	339	5114	0	0	4740	1029	488	26	1491	0	0	3623

Дата на съставяне: 24.03.2018 г.

Съставител: Лилия Бешовска

Ръководител: Александър Драшков



ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО ОБЕКТИ НА ОТЧИТАНЕ

1 Материални запаси

Суровини и материали
Предоставени аванси

31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
хил.лв.	хил.лв.
69	11
-	12
69	23

Суровините и материалите представляват консуматив – гориво.

2 Краткосрочни вземания

Вземания от клиенти и доставчици
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия
Други вземания

31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
хил.лв.	хил.лв.
648	725
-	2
426	58
1074	785

Вземанията от клиенти представляват не погасени суми по фактури към края на годината.

Вземанията от асоциирани и смесени предприятия са неполучени дивиденди. Другите вземания представляват: предоставени депозити, вземания от подотчетни лица, лихви по предоставени заеми, вземания от митници по предоставени депозити, суми за възстановяване по депозити и пр..

3 Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства в брой
Парични средства в банкови сметки

31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
хил.лв.	хил.лв.
40	37
60	199
100	236

4 Основен капитал

Записан капитал – акции на приносител

31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
хил.лв.	хил.лв.
2000	2000
2000	2000

5 Краткосрочни задължения

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Задължения към финансови предприятия в т.ч.	795	563
- до 1 година	354	218
- над 1 година	441	345
Получени аванси	24	22
Задължения към доставчици	263	379
Задължения по полици	22	4
Други задължения	435	268
	1539	1236

Финансовите задължения представляват банкови инвестиционни кредити и овърдрафти.

Задълженията към доставчици са финансов пасиви, класифицирани като финансови пасиви по амортизируема стойност. Справедливата им стойност е равна на балансовата. Сумите представляват не платени издадени фактури към доставчици.

Задълженията по полици представляват задължения по издадени полици към застрахователни дружества

Други задължения са: задължения по лизингови договори; задължения към персонала и социално осигуряване и данъчни задължения към републиканския бюджет.

6 Разходи

	2018 г.	2017 г.
	хил.лв.	хил.лв.
Разходи за материали	501	862
Разходи външни услуги	876	2333
Разходи за възнаграждения	745	903
Разходи за осигуровки	66	48
Разходи за амортизации	488	349
Други разходи в т.ч.	353	526
- балансова стойност на продадените активи	21	61
Финансови разходи в т.ч.	112	51
- отрицателни курсови разлики	5	9
-финансови разходи/банкови такси, финансови активи/	90	42
	3141	5072

7 Разходи за данъци

Финансов резултат преди данъци печалба/загуба
Данък изчислен при ставка 10%
Счетоводна печалба
Пасив по отсрочен данък

2018 г. хил.лв	2017 г. хил.лв
449	926
48	115
401	811
104	62

8 Приходи

Нетни приходи от продажби- услуги
Разходи за придобиване на активи по стопански начин
Други приходи в т.ч. продажба на ДМА
Приходи от участие в асоциирани и смесени предприятия
Други лихви и финансови приходи в т.ч.
-положителни курсови разлики

2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
3399	5672
108	43
73	237
-	41
10	5
1	2
3590	5998

9. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

10 Свързани лица

Про Синема Рентал ООД

Александър Емилов Здравков

Държава	Вид свързаност
Румъния	дъщерно предприятие
България	ключов управленски персонал

11 Условни активи и пасиви

Дружеството няма условни активи и пасиви към датата на баланса.

12 Обезпечения

Дружеството има предоставени обезпечения под формата на ДМА на финансови и публични задължения.

13 Поети ангажименти

Дружеството няма поети ангажименти към датата на баланса.

14 Събития след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет.

Изп. Директор: _____



/ Александър Емилов Здравков /

Съставител: _____

