

БАЛАНС

31.12.2015 г.

ЕИК:

131323650

ШУБЕРТ МЮЗИК ПЪБЛИШИНГ ООД

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	5	5
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			ІV. РЕЗЕРВИ		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група І :	0	0	3. Резерв, съгласно учредителен акт		
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група ІV :	0	0
--- земи			V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :	25	(4)
--- сгради			--- Неразпределена печалба	25	12
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			--- Непокрита загуба		(16)
3. Съоръжения и други ДМА		2	Общо за група V :	25	(4)
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане	58				
Общо за група ІІ :	58	2	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	5	29
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	35	30
1. Акции и дялове от предприятия в група			Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Предоставени заеми на предприятия в група			1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия			--- отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други заеми					
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.					
Общо за група ІV :	0	0			
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ			ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	58	2			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Облигац.заеми сд отд.посочване на конвертируемите, в т.ч.	0	0
1. Материали и суровини			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	0	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	0	0
--- продукция			до 1 година		
--- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч. :	0	0
Общо по група І :	0	0	до 1 година		
			над 1 година		
ІІ. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНЯ			4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	144	279
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		22	до 1 година	144	279
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :	0	0
4. Други вземания, в т.ч.:	9	9	до 1 година		
над 1 година	9	9	над 1 година		
Общо по група ІІ :	9	31	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :	0	0
			до 1 година		
ІІІ. ИНВЕСТИЦИИ			над 1 година		
1. Акции и дялове на предприятия от група			8. Други задължения, в т.ч. :	14	10
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.			--- други задължения, в т.ч. :	1	1
3. Други инвестиции			до 1 година	1	1
			над 1 година		
Общо по група ІІІ :	0	0	--- към персонала, в т.ч. :	0	3
			до 1 година		3
ІV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	155	325	над 1 година		
1. Парични средства в брой	33		--- осигурителни задължения, в т.ч. :	0	0
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	122	294	до 1 година		
Общо по група ІV :	155	325	над 1 година		
			--- данъчни задължения, в т.ч. :	13	6
			до 1 година	13	6
			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	164	356	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	158	289
			до 1 година	158	289
			над 1 година	0	0
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди, в т.ч. :	29	39
			до 1 година	29	39
			над 1 година		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	222	358	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	222	358
УСЛОВНИ АКТИВИ			УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Дата:

27.03.2016 г.

Съставил:

Лидия Треновска

Ръководител:

Бояна Бункова



**Справка за оповестяване на счетоводната политика
на ШУБЕРТ МЮЗИК ПЪБЛИШИНГ ООД
ЕИК 131323650**

1. Счетоводната политика на предприятието е съобразена с разпоредбите на ЗС, НС и НСС. Управител на дружеството е Бояна Бункова. Съставител на годишните финансови отчети е Лидия Стойнева Треновска-Костова.
2. ДМА се оценяват по цена на придобиване/покупна цена плюс всички преки разходи, мита и невъзстановими данъци/. За да бъде признат един актив като дълготраен съгласно счетоводната политика на предприятието, трябва да е с праг на същественост минимум 700 лв. и да отговаря на критериите за ДА съгласно НСС-16.
3. Не са налични условия за обезценка на ДА
4. Начисляването на амортизациите на ДМА и ДНА е на база линейния метод и данъчно признатите амортизационни норми, съгл. чл. 55 от ЗКПО по групи, както следва:
 - а/ масивни сгради-4%
 - б/ машини, производствено оборудване, апаратура -30%
 - в/ транспортни средства, без автомобили -10%
 - г/ компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер - 50%
 - д/ автомобили - 25%
 - е/ всички останали амортизуем активи -15%
5. Паричните средства в лева се оценяват текущо по номинална стойност, а тези във валута се формира левова равностойност като се използва централния курс на БНБ за деня на получаване

Всички валутни активи и пасиви се отчитат в левова равностойност, определена по централния курс на БНБ в деня на възникването им, съответно и за отчитането.

В годишния финансов отчет вземанията и задълженията в чуждестранна валута се представят по заключителния курс на БНБ към 31 декември.
6. За бъдещи периоди се разсрочват разходи, които са свързани с получаване на приходи или на стопански изгоди през следващ отчетен период.
7. Като приходи за бъдещи периоди се посочват тези приходи, за които предстои извършване на разходи или получаване на стопански изгоди през следващ отчетен период.
8. Материалните запаси се оценяват първоначално по доставна стойност - цена на придобиване за материалите и стоките, себестойност за продукцията и незавършеното производство.
9. Годишният счетоводен отчет е съставен съгл. НСС-1 "Представяне на финансови отчети" при спазване изискванията на Глава пета от ЗС "Годишни финансови отчети".
10. Общи /законови/ и допълнителни /други/ резерви не са формирани.
11. Условни активи и условни пасиви, не са отразени в годишния баланс.
12. Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Разходите в чуждестранна валута се оценяват по левова равностойност, като се използва централният курс на БНБ за деня на изготвения документ /фактура, авансов отчет, договор/.
13. Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство. Приходите в чуждестранна валута се оценяват при прилагане на централния курс на националната банка за деня на съставяне на фактурата.

Дата: 27.03.2016 г.

Съставил: Лидия Треновска

Ръководител: Бояна Бункова

