МИК БАЛКАНТОН АД
Приложение към финансовия отчет за годината приключваща на 31.12.2018 г.

I. Учредяване и регистрация

Дружество МИК БАЛКАНТОН АД, с ЕИК: 121124618 е регистрирано в СГС по фирмено дело №1818/1990 г., със седалище и адрес на управление гр.София, ул. Хайдушка поляна № 6.

Основният капитал на дружеството е 282 792 лева.

Предметът на дейност е създаване, запис и тиражиране на художествени, публицистични, научни и други произведения на различни звуконосители.

Средносписъчен брой на персонала за отчетната 2018 година е 15 човека.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 01.02.2019 г.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети в съответствие с презумпцията принципа на действащо предприятие.

Дружеството използва историческата цена, като база за оценка на своите актви и пасиви.

През 2018 година МИК БАЛКАНТОН АД прилага Националните счетоводни стандарти приети с Постановление №394/30.12.2015 г. на Министерски съвет.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване. През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводна политика. За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика, се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, ако бъде приложимо.

3. Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката.

4. Сравнителни данни

Перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2018 година, са съпоставими с данните за 2017 година.

5. **Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет.**

5.1. Нетекущи активи – при първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

5.1.1. Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

5.1.2. Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

5.1.3. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като е прилаган линейният метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- сгради – 25 години;
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони – 2 години;
- други – 6,67 години.

5.2. Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани със съответната продукция.

5.3. Финансови инструменти

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента. Финансовите инструменти представени в отчета на предприятието са:

- Финансови активи, които включват търговски и други вземания;
- Финансови пасиви, които включват търговски задължения и други;

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;

- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;

- трансферни данъци и мита и други

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

Последващо отчитане на финансови активи

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи,

класифицирани като заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка в края на всеки отчетен период.

Последващо отчитане на финансови пасиви

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието.

Вземанията и задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс към 31.12.2018 г.

5.4. Парични средства

Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти.

Паричните наличности представляват налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в съответни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ.

5.5. Разходи за бъдещи периоди

Към дата на счетоводния баланс Дружеството не е признало разходи за бъдещи периоди като актив.

5.6. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и към 31.12.2018 г. съответства на актуалната му съдебна регистрация.
В резултат на закръгляне на числата в хиляди лева, се отчете друго изменение в собствения капитал.

Съгласно изискванията на Търговския закон Дружеството формира фонд Резервен.

5.7. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск са получните краткосрочни заеми.

5.8. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

5.9. Провизии и сходни задължения

Дружеството признава като задължение /краткосрочна провизия/ недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите при ползването му в следващи периоди.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба. 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 на база данъчните закони, които са в сила.
Към датата на финансовия отчет Дружеството не е признало отсрочени данъчни активи и отсрочени данъчни пасиви.

5.10. Приходи и разходи

Приходите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от и дължими на предприятието. Не се считат за приходи събраните суми от името на трети лица, като например данък върху добавената стойност, застраховки, суми, събрани от името на възложителя, и други, които предприятието получава, но те не водят до увеличаване на собствения капитал. Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Когато потокът от парични средства се забави, справедливата стойност на плащането може да бъде по-малка от номиналната стойност на получените или подлежащите на получаване парични средства. Разликата между справедливата стойност и номиналната стойност на плащането се признава за лихвен приход.

Приходът се признава, когато:

а) е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
в) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

5.11. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2018 г. е 10 %.

5.12. Събития след датата, към която е изготвен финансовия отчет

Значими събития и сделки след датата, към която е изготвен финансовият отчет, не са настъпили.

III. Пояснителни сведения

Нетекущи /дълготрайни/ активи
1. Дълготрайните материални активи по балансова стойност са в размер на 441 хил. лв.

Справка

за нетекущите дълготрайни активи към 31.12.2018 г.

МИК Балкантон АД, ЕИК 121124618, 1612, София, ул. Хаидушка поляна 6

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	720	-	-	720	-	-	720	263	16	-	279	-	-	279	441
-	земи	317	-	-	317	-	-	317	-	-	-	-	-	-	-	317
-	сгради	403	-	-	403	-	-	403	263	16	-	279	-	-	279	124
2	Съоръжения и други	4		-	4	-	-	4	4	-	-	4	-	-	4	-
	Общо за група I:	**724**		**-**	**724**	**-**	**-**	**724**	**267**	**16**	**-**	**283**	**-**	**-**	**283**	**441**
	Общо нетекущи активи (I)	**724**		**-**	**724**	**-**	**-**	**724**	**267**	**16**	**-**	**267**	**-**	**-**	**267**	**441**

2. Материални запаси

	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
Суровини и материали	2	2
Готова продукция, в т.ч.:	46	48
- *Фонотека*	*46*	*48*
Общо материални запаси	**48**	**50**

3.Вземания

	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
Вземания от клиенти:		
• до 1 година	*1*	2
Общо вземания	**1**	**2**

4. Парични средства

	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
В брой	2	-
В банки	10	6
Общо парични средства	**12**	**6**

5. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството не е признало разходи за бъдещи периоди като актив.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2018 г. регистрираният капитал на МИК Балкантон АД е в размер на 283 хил. лв., разпределен в 282 792 бр. поименни акции всяка с номинал 1 лв.

Резервите на Дружеството са образувани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и преоценъчния резерв от ревалоризацията на ДМА.

7. Задължения

	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
1.Задължения към доставчици:	5	3
• *ЧЕЗ Разпределение България АД*	*1*	*1*
• *Фреа Акспо ООД*	*4*	*2*
2. Други задължения, в т.ч.:	28	54
- *Към персонала*	*15*	*18*
- *До 1 година*	*5*	*7*
- *Над 1 година*	*10*	*11*
- *Осигурителни задължения*	*3*	*3*
- *Данъчни задължения (ДДС, ДДФЛ, Корпоративен данък)*	*3*	*4*
- *Получени заеми от акционерите*	*-*	*21*
- *Над 1 година*	*-*	*21*
- *Други задължения*	*7*	*8*
- *Над 1 година*	*7*	*8*
Общо задължения	33	57

8. Разходи за дейността

	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
Разходи за материали, в т.ч.:	9	6
- основни материали	*3*	*2*
- ел. енергия	*5*	*3*
- вода и отопление	*1*	*1*
Намаление на запасите от готова продукция	1	2
Разходи за външни услуги	3	5
- разходи за реклама и консултантски услуги	1	1
- в т.ч. данъци, такси и застраховки	*1*	*1*
- съобщителни услуги	*2*	*1*
- текущ ремонт на собствени активи	*-*	*2*
Разходи за амортизации	16	16
Разходи за персонал	125	138
Други разходи	8	7
- Данък недвижим имот и такса смет	*1*	*1*
Общо разходи за оперативна дейност	162	180

9. Приходи от дейността

	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
От продажба на продукция	37	43
- *фонотека*	*37*	*43*
От продажба на услуги	135	135
- *наеми*	*135*	*135*
Общоприходи от дейността	**172**	**178**

10. Приходи от дейността

	2018 г. хил.лв.	2017 г. хил.лв.
От лихви и финансови приходи	1	1
Общоприходи от дейността	**1**	**1**

11. Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2018 год. е печалба в размер на 10 703,70 лв. Извършено е регулиране за данъчни цели, при което не е формирана данъчна печалба и не е начислен разход за данък.

София

01.02.2019 г.

Ръководител:

/Анна Иванова/