ПРОБИЯ ЕООД

Доклад на независимия одитор
Годишен доклад за дейността
Годишен финансов отчет
Дата: 31.12.2016 г.

Съдържание:

Доклад на независимия одитор
Годишен доклад за дейността
Счетоводен баланс
Отчет за приходите и разходите
Отчет за паричните потоци
Отчет за собствения капитал
Приложение към годишен отчет

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА
ПРОБИЯ ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ПРОБИЯ ЕООД** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от Ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга

Зарка Спасова, ДЕС, Регистриран одитор №0479
гр. София, ул. Пиринski проход 47 Г, тел. +359 2 4896 974, e-mail:zar96@abv.bg, zar96bg@abv.bg

информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016/утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016/. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на Ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато Ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет Ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако Ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако Ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

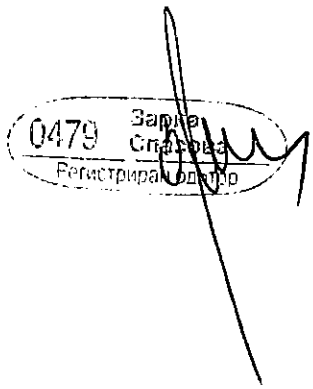
— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от Ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на Ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя

Зарка Спасова, ДЕС, Регистриран одитор №0479
гр. София, ул. Пиринski проход 47 Г, тел. +359 2 4896 974, e-mail:zar96@abv.bg, zar96bg@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР – продължение

основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с Ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.



Зарка Спасова, ДЕС
Регистриран одитор №0479

гр. София, ул. Пирински проход 47Г, Република България
27 април 2017 г.

Г О Д И Ш Е Н Д О К Л А Д

за дейността на „Пробия" ЕООД за 2016 г.

I. Развитие и резултати от дейността на „Пробия" ЕООД през 2016 г.

Пробия ЕООД е вписано в Регистъра за търговски дружества, с ЕИК 040279038

на Дружество с ограничена отговорност, със седалище и адрес на управление гр. София, район Витоша, ж.к. Симеоново, ул. Света Мария Магдалина 73.

Регистрираният основен капитал е в размер на 10 200 лева. Собственик на капитала е

Фабиана ЕООД ЕИК 131271399.

Основната дейност на фирмата производство на стоки и услуги с цел продажба, търговско представителство, агентство, посредничество, сделки с недвижими имоти, които не са забранени от законите в РБългария.

Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

Сумата на приходи от дивиденти е 636 х.лв. за 2016г.

Балансовата печалба /печалбата след облагане с корпоративен данък / за 2016 г.- е 627 х.лв.

II. Финансово състояние и основни рискове пред дружеството през бъдещи периоди

Ръководството на дружеството определя състоянието на фирмата като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2016 година на принципа на „действащо предприятие" като обосновано.

Коефициент на финансова автономност на дружеството, който по данните от счетоводния баланс към 31.12.2016 г. е 16.76. Анализът на ръководството не показва съществени рискове на бизнес средата или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. Аргументите за такъв извод са следните:

- не съществуват рискови финансови активи в общата сума на активите на дружес твото.
- дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута, освен евро това намалява валутните рискове
- като цяло кредитните, ценовите и валутните рискове за дружеството за периода до 2016 година се оценяват от ръководството на дружеството като равни и по-малки от нормалните за отрасъла

III. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет
Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2016 г. Изготвянето

му е приключило на 23.03.2017 г. На тази дата финансовия отчет е одобрен от ръководството за оповестяване и за представяне на избрания от дружеството през 2016 г. законов одитор.

IV. Вероятно бъдещо развитие на предприятието и действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

Ръководството на дружеството е предвидило използването му само като дружество-майка на Пролет ЕООД..

V.Информация по чл.187д и чл.247 от ТЗ

Поради статута на предприятието – еднолично дружество с ограничена отговорност информация по чл. 187 д и чл.247 от ТЗ не се оповестява.

VI. Използване на финансови инструменти

За финансовата 2016 година дружеството не е използвало финансови инструменти.

УПРАВИТЕЛ:.....

/Анна Зарковa Ноцева/

ПРОБИЯ ЕООД София Sofia PROBIA LTD

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **Пробия ЕООД** ЕИК **040279038**

гр. София, кв. Симеоново, Мария Магдалина №73

към 31.12.2016 г.

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	116	122
- сгради	116	122
3. Съоръжения и други	5	5
Общо за група II:	***121***	***127***
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	501	501
6. Други заеми	4	4
Общо за група III:	***505***	***505***
Общо за раздел Б:	**626**	**632**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	0
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	64
4. Други вземания, в т.ч.:	25	25
над 1 година	25	25
Общо за група II:	***26***	***89***
IV. Парични средства		
1. Касови наличности и сметки в страната	23	65
- Касови наличности в лева	4	61
- Касови наличности във валута	2	2
- Разплащателни сметки	17	2
Общо за група IV:	***23***	***65***
Общо за раздел В:	**49**	**154**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**675**	**786**

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	***10***	***10***
2. Други видове записан капитал	10	10
VI. Текуща печалба (загуба)	***627***	***774***
Общо за раздел А:	**637**	**784**
В. Задължения		
3. Получени аванси, в т.ч.:	37	0
до 1 година	37	0
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	2
до 1 година	1	2
Общо за раздел В, в т.ч.:	**38**	**2**
до 1 година	38	2
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**675**	**786**

Дата на съставяне: 23.3.2017 г.

Съставител: /БОРДО 97 ООД/ Тенка Андреева/

Ръководител: /Мария Цанева/

0479 Здравка Спасова Регистриран одитор

Заверка съгласно одиторски доклад от дата: 27.04.2017

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **Пробия ЕООД** **ЕИК** **040279038**

гр. София, кв. Симеоново, Мария Магдалина №73

За 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	4	4
б) външни услуги	4	4
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	6	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	6	0
- разходи за амортизация	6	0
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 6)	***10***	***4***
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	*1*	*1*
Общо финансови разходи (6 + 7)	***1***	***1***
8. Печалба от обичайна дейност	**627**	**774**
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	***11***	***5***
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо	**627**	**774**
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**627**	**774**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**638**	**779**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А	1	2
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	2	0
в) услуги, в т. ч.:	2	0
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)	***2***	***0***
5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	638	779
- приходи от участия в предприятия от група	638	779
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	***638***	***779***
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	***638***	***779***
Всичко (Общо приходи + 10)	**638**	**779**

Дата на съставяне: 23.3.2017 г.

Съставител: /БОРДО 97 ООД- Пенка Андреева/

Ръководител: ПРОБИЯ ЕООД София Sofia PROBIA LTD

0479 Зарка Спасова Регистриран одитор

Заверка съгласно одиторски доклад от дата: 28.04.2017

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Пробия ЕООД **ЕИК 040279038**

гр. София, кв. Симеоново, Мария Магдалина №73

За 2016 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	38	6	32	0	4	(4)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**38**	**6**	**32**	**0**	**4**	**(4)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	636	710	(74)	779	821	(42)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**636**	**710**	**(74)**	**779**	**821**	**(42)**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	**674**	**716**	**(42)**	**779**	**825**	**(46)**
Д. Парични средства в началото на периода			**65**			**111**
Е. Парични средства в края на периода			**23**			**65**

Дата: 23.3.2017 г.

Съставител: /БОРДО 97 ООД - Пенка Андреева/

Ръководител: /Анна Заркова Илиева/

0479 Зарка Спасова Регистриран одитор

Заверка съгласно одиторски доклад от дата: 21.04.2017

ПРОБИЯ ЕООД * София / Sofia * PROBIA LTD

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **Пробия ЕООД** **ЕИК 040279038**

гр. София, кв. Симеоново, Мария Магдалина №73

За 2016 г.

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	61610	10									774	784
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	10									774	784
6. Финансов резултат за текущия период	61662										627	627
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:	61672										(774)	(774)
- за дивиденти	61671								774			774
11. Салдо към края на отчетния период	61720	10									627	637
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	61740	10									627	637

Дата на съставяне: 23.3.2017 г.

Съставител: /БОРДО 97 ООД, Ченка Андреева/

Ръководител: /Анна Заркова-Цокева/

ПРОБИЯ ЕООД * София Sofia * PROBIA LTD

0479 Зорка Спасова Регистриран одитор

Заверка съгласно одиторски доклад от дата: 27.04.2017

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2016 година

на ПРОБИЯ ЕООД
(наименование и правна форма на предприятието)

гр. София, кв. Симеоново, ул. Св. Мария Магдалина №73
(адрес на предприятието)

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

. **„ПРОБИЯ" ЕООД** е самостоятелно юридическо. Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството е с ЕИК 040279038 е вписано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София, кв. Симеоново ул. Света Мария Магдалина №73

Адресът за кореспонденция е гр. София, кв. Симеоново, ул. Света Мария Магдалина №73

През отчетната 2016 г. дружеството се управлява и се представлява от Анна Александрова Заркова-Цонева, собственик на Фабиана ЕООД

2. Капитал[1]

Дружеството е:

100% - частна собственост;

За дружества с ограничена отговорност[2]:

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 10200 лв

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: производство на стоки и услуги с цел продажба търговия в страната и чужбина,както и всяка друга дейност незабранена със закон основната дейност[3] на предприятието включва покупко-продажба на недвижими имоти:

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на Пробия ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти.

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена,

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;

---

[1] *Приложимо оповестяване от страна на търговски дружества (не и от еднолични търговци)*

[2] *Следва да се зачеркне,ако е ненужна информацията (за ООД, ЕТ)*

[3] *Като критерии за „основна" може да се приеме всяка дейност, заемаща повече от 10% от общата.*

- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2016 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR -1,95583

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в Пробия ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лева[4] се капитализират.

1.2. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрение на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

1.3. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

1.4. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

---

[4] *Следва да се посочи конкретно определения съгласно счетоводната политика на предприятието и прилаган стойностен праг на същественост за дълготрайните нематериални активи.*

2.1. Като дълготрайни материални активи в Пробия ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички пла щания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

2.3. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Дружеството притежава инвестиционни имоти – 2 бр.апартаменти

4. Дружеството е собственик на Пролет ЕООД стойността на дяловете е 501 хил.лв.

5. Свързани лица

Пробия ЕООД има отношение на свързано лице с Пролет ЕООД, Фабиана ЕООД и Фабиана Фешън ЕООД. Пробия е дъщерна фирма на Фабиана ЕООД с ЕИК 131271399 и седалище гр. София, кв. Симеоново, ул. Мария Магдалина №73

Дружеството освободено от задължение да изготвя консолидирани отчети, поради факта, че дружеството майка Фабиана ЕООД съставя такива..

6. Финансови инструменти -не

7. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е препоръчителен подход

А.Препоръчителен подход - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага един от следните методи:

Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява за период от един месец .

8. Търговски и други вземания

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

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

10. Обезценка на активи няма

11. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

12. Провизии, условни задължения и условни активи няма

13. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва[5]:

13.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

14. Правителствени дарения и правителствена помощ[6]

Правителствена помощ - действие от страна на правителството, чрез което се предоставя икономическа изгода за конкретно предприятие или за група предприятия, отговарящи на определени критерии.

---

[5] *Следва да се визират и оповестят само онези видове доходи, които действително намират отражение в дейността на отчитащото се предприятие (останалите видове доходи да се елиминират от оповестяването)*

[6] *Следва да се оповестят тези от долуизброените форми на финансиране, които имат приложение в конкретното предприятие.*

Не се третират като правителствена помощ изгодите, предоставяни чрез въздействие върху общите икономически условия в страната - например развитие на инфраструктурата, защитни мерки срещу нелоялна конкуренция и други подобни.

15. Лизинг

15.1. *Активи по финансовообвързани договори*

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход 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.

Активи, предоставени по финансовообвързани договори, за които предприятието прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като вземане се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди, които се признават в текущия период, пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

16. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията.

17. Приходи

Основният източник / Основните източници на приходи за Пробия ЕООД/ са

Дивиденти и наеми от отдаване имоти.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база анализ на свършената работа.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения

процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденти от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденти се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

18. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в Пробия ЕООД
се извършва на един месец

Към датата на изготвяне на междинния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

19. Промени в приблизителните счетоводни стойности[7] не

20. Фундаментални грешки[8]-не

21. Промени в счетоводната политика

От 01.01.2016 г. дружеството приема прилагането на СС 42 Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти

22. Бизнескомбинации не

23. Договори за строителство не

24. Селскостопански дейности няма

На 23.03.2017 годишният финансов отчет на Пробия ЕООД е официално одобрен за обявяване в Търговския регистър от едноличния собственик на капитала с протокол от общо събрание. .

1. Дълготрайни нематериални активи- няма такива

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Балансова стойност на дълготрайните материални активи[9]:

Дълготрайните материални активи	*Балансова стойност (хил.лв)*	
	2016 г.	*2015г.*
Сгради	116	122
Машини, производствено оборудване и апаратура компютри	0	0
Съоръжения и други	5	5
Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане	0	0
..... (други)		

[9] Препоръчително приложение. Попълва се при прилагането на линеен метод на амортизация.

10 Препоръчително приложение. Попълва се при прилагането на линеен метод на амортизация

[7] Оповестява се, ако е налице подобно обстоятелство през текущия период.

[8] Оповестява се в случай, че през текущия период е установена и коригирана грешка по смисъла и по реда на СС 8

3. Инвестиционни имоти с отчетна стойност-122 хил. лева

4. Инвестиции -501 хил.лв

5. Свързани лица

5.1. Получени кредити-не
5.2. Предоставени кредити-не

5.3. Други сделки със свързани лица –няма такива,
5.4. Други сделки със свързани лица, по които предприятието е страна –доставчик :-няма такива

5.5. Получени кредити-няма такива

5.6. Предоставени кредити-няма такива

6. Финансови инструменти- няма такива

7. Стоково-материални запаси- няма такива

8. Търговски и други вземания
8.1 Вземания от клиенти 1 хил. лв.
8.2 Други вземания 25 хил. лв.

9. Пари и парични еквиваленти
9.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	***Сума (хил.лв.):***	
	2016 г.	***2015 г.***
Парични средства в брой:	6	63
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	17	2
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:		
Краткосрочни банкови депозити		
Дългосрочни банкови депозити		
Акредитиви		
..... (други)		
Общо:	**23**	**65**

10. Обезценка на активи- няма

11. Данъци от печалбата- няма

12.Провизии-няма

13. Доходи на персонала- няма

14. Правителствени дарения и правителствена помощ[10] -няма

---

[10] *Следва да се оповестят тези от долуизброените форми на финансиране, които имат приложение в конкретното предприятие.*

15. Лизинг-няма

16. Търговски и други задължения

16.1 Задължения към доставчици -1 хил. лв.

16.2. Получени аванси-37 хил. лв.

17. Приходи[11]

17.1. Приходи според техния характер, признати през периода[12]:

Категория приходи	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2016г.	***2015г.***
Приходи от продажби на продукция, в т.ч.:		
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:		
.....		
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти, в т.ч.:		
Земи *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		
Сгради *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
..... (други)		
Инвестиционни имоти		
Приходи от продажби на материали, в т.ч.:		
Суровини		
Материали		
..... (други)		
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:		
Наеми	2	
Транспортни услуги		
Ишлеме		
Приходи от финансиране, в т.ч.:		
За амортизируеми активи		
За неамортизируеми активи		
Като компенсация за минали разходи или загуби		
Опростени данъци		
Опростените заеми без условия		
Опростените заеми при определени условия		
..... (други)		
Други приходи		
Приходи от лихви, в т.ч.:		
По финансов лизинг		
По предоставени заеми		
По търговски вземания		
Приходи от дивиденти	***636***	***779***
Увеличение на запасите от продукция		

[11] *Изберете представяне според изложеното във вариант А или вариант Б и зачеркнете ненужното. Разликата между двата варианта се свежда до представянето на отделните компоненти на подлежащата на оповестяване информация в един общ или в 13 отделни таблични формата.*

[12] *Изброяването на категории и подкатегории приходи в приложената таблица е примерно. Всяко предприятие следва да конкретизира и представи подробно реализирани приходи през периодите (200Хг.и 200Х-1 г.), отчитайки фактора същественост на категорията (прихода).*

Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
Обща сума на приходите:	**638**	**779**

18. Разходи

18.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***			
	2016 г.	***В т.ч. неплатени към[13] 31.12.2016г***	***2015 г.***	***В т.ч. неплатени към 31.12.2015г.***
Разходи за материали				
Разходи за услуги	4	1	4	1
Разходи за амортизации	6		0	
Разходи за обезценка				
Разходи за персонала				
Други оперативни разходи				
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)				
Балансова стойност на продадени активи				
Провизии				
Общо оперативни разходи:	***10***		***4***	

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

18.1.1. Разходи за материали няма

18.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2016 г.	***2015 г.***
Застраховки		
Транспорт		
Услуги по договор-външнщ фирми		
Управление на персонала		
Превоз-местоживеене-месторабота		
Раходи за одит[14]	3	3
Комуникационни услуги		
Услуги по договор-други	1	1
Други		
Общо разходи за външни услуги	**4**	**4**

18.1.3. Разходи за персонала - няма

---

[13] *Изисква се представяне на сумата на отчетените разходи, които не са платени до датата на финансовия отчет, в случай, че са значителни.*

[14] *Задължително се оповестяват, съгласно изискванията на чл.38, ал.5 от Закона за счетоводството, начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита*

18.1.4. Балансова стойност на продадени активи - няма такива

18.1.5. Други разходи-няма

18.2. Същност на отчетените финансови разходи през – под хиляда лева

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

18.2.2. Разходи за лихви- няма

18.2.3. Други финансови разходи

Други финансови разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2016 г	*2015 г*
Банкови разходи	*1*	*1*
Общо други финансови разходи	*1*	*1*

19. Промени в приблизителните счетоводни стойности[15] не
20. Фундаментални грешки[16]
21. Промени в счетоводната политика да
22. Бизнескомбинации не
21. Договори за строителство не
23. Селскостопански дейности няма
24. Дивиденти

През 2016 г. е разпределена печалба в размер на 710 хил. лв. за дивидент с протокол на едноличния собственик на капитала.

Дата на съставяне 23.03.2017 г.

ПРОБИЯ ЕООД * София Sofia * PROBIA LTD

Ръководител:.....

/Анна Александрова Заркова-Цонева/

---

[15] *Оповестява се, ако е налице подобно обстоятелство през текущия период.*
[16] *Оповестява се в случай, че през текущия период е установена и коригирана грешка по смисъла и по реда на СС 8*