Приложение №7 към СС1
Елемент № 7.1

С П Р А В К А

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

НА „Проем" ЕООД

I. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

През финансовата 2019 година са прилагани:

1. *Амортизируемите не текущи /дълготрайни/ активи са амортизирани по линейния метод на амортизация за всички групи.*
2. *При отчитане на приходите са използвани следните методи за признаването им:*
   a. *Признати са, ако има съпоставими разходи, съотносими към тях;*
   b. *Ако няма отразени разходи, преведените авансово суми са третирани като разчети;*
3. *При оценка на финансовото състояние са използвани следните показатели:*
   a. *За рентабилност*
   b. *За ефективност*
   c. *За ликвидност*
   d. *За финансова автономност*

По време на съставяне на ГФО и след съставянето му няма настъпили събития, които да налагат оповестяването им.

II. ИЗИСКВАНИЯ НА НСС

1. *СС 2- Отчитане на материалните запаси – през отчетния период дружеството не е оперирало с материлани запаси.*

2. *СС 4- Отчитане на амортизациите – прилаган е линейния метод на начисляване на амортизациите;*

3. *СС 7- Отчитане на паричните потоци – отчета за паричните потоци е изготвен по прекия метод;*

4. *СС 8- Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.Дружеството приключва с печалба в размер на 88 817,69 лева.*
   a. *Няма фундаментални грешки в отчитането*
   b. *Няма промяна в счетоводната политика*

5. *СС 10- Събития настъпили след датата на ГФО*

a. ГФО е одобрен на 20.02.2020г. от управителя на дружеството Петър Илиев Перянов. Няма настъпили събития след датата на съставяне и одобрение.

6. СС 12- Данъци от печалбата
   a. Няма преизчисления на текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди, които да са признати през текущия период;
   b. Няма отсрочени данъци и временни разлики.

7. СС 16- Не текущи /дълготрайни/ материални активи
   a. Прилаган подход при определяне на материалните активи като дълготрайни:
      1. Имат натурално-веществена форма;
      2. Използват се за производствени и административни цели и отдаване под наем;
      3. Използват се повече от един отчетен период

   b. Минимален праг на същественост, под който материалните активи се приемат като текущ разход 700 лева;
   c. С последващи разходи, свързани с отделен не текущ /дълготраен/ материален актив се коригира балансовата стойност на актива, ако би се удължил полезния срок на годност или се промени функционалното предназначение на актива, с цел по-голяма икономическа изгода;
   d. Възприет подход за оценяване на не текущи /дълготрайни/ материални активи след първоначалното им признаване:
      1. на сгради – по възстановимата им стойност
      2. на останалите – по възстановимата им стойност;

   е.Балансова стойност към началото и края на отчетния период по групи активи:

   - земи на 01.01.2019г. – 7х.лв., балансова стойност към 31.12.2019г.- 7 х.лв.

   - сгради на 01.01.2019г.- 91 х.лв.,увеличение с новозакупени активи – 0,00 х.лв., намаление от начислени амортизации на ДМА – 27 х.лв. балансова стойност към 31.12.2019г. – 64 х.лв.

   - компютърно оборудване на 01.01.2019г.-0 х.лв., увеличение с новозакупено през 2019г. – 1 х.лв., намаление от начислени амортизации- 0 х.лв., балансова стойност към 31.12.2019г. – 1 х.лв.

   - други на 01.01.2019г.- 7 х.лв., увеличение от новозакупени през 2019г.- 20х.лв., намаление от начислени амортизации – 1 х.лв., балансова стойност към 31.12.2019г.- 26 х.лв.

8. СС 17- Лизинг – няма сключвани лизингови договори за отчетния период

9. СС 18- Приходи
   a. Сумите на по-важните категории приходи са:
      1. Приходи от услуги - 125 х.лв., от наем на производствени помещения, с.Петково и юридическо обслужване
      2. Приходи от лихви – 15 х.лв.,
      3. Други- от дивиденти – 18 х.лв.
      4. Приходи от продажби на ДМА – 0 х.лв.

10. СС 19- Доходи на персонала
   a. За 2019 година са начислени заплати на персонала в размер на 7082,88 лева, в т.ч 0,00 лева по гр.договори.
   b. Към 31.12.2019г. са неизплатени заплатите за месец декември, в размер на 458,01 лева.

11. СС 22 – Отчитане на бизнес комбинации
   a. Няма отчетени такива за периода

12. СС 24- Оповестяване на свързани лица
   a. Офисфера АД, гр.София, ул."Коста Лулчев" №25, Булстат 121310359, Изпълнителен директор – Петър Перянов;
   b. МИМ България АД, с.Петково, Община Елин Пелин, индустриална зона, Булстат 831816461, Изпълнителен директор Петър Перянов;
   c. Унисед ООД, с.Петково, Община Елин Пелин, Булстат 131217049, Управител – Петър Перянов;
   d. Ценова политика – няма отклонения от справедливата цена на осъществявани сделки;

13. СС 36- Обезценка на активи
   a. Няма правена обезценка през 2019 година;

14. СС 37- Провизии, условни задължения и условни активи
   a. Няма отчетени такива за 2019 година;

15. СС 38- Нематериални активи – "Проем" ЕООД притежава 96 % от акциите на Офисфера АД и 57% от същите на МИМ България АД

Съставител:..... Ръководител:.....
/ Катя Христова / / Петър Перянов /

Дата 20.02.2020год.

БАЛАНС

ПРОЕМ ЕООД към ЕИК: **131181247**

31-Dec-19

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		71	98	4. Други резерви		712	712
--- земи		7	7	***Общо за група IV :***		712	712
--- сгради		64	91	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба		238	213
3. Съоръжения и други ДМА		26	7	--- Непокрита загуба			
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		238	213
Общо за група II :		97	105			89	25
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		89	25
1. Акции и дялове от предприятия в група		96	96				
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		1044	955
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		193	193				
4. Предост. заеми, свързв асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и подобни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :		289	289	3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		386	394	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигационни заеми,с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			

Дата 20.02.2020г. Съставител: Катя Христова Ръководител: Петър Перянов

3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
--- продукция				до 1 година			
--- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси		5	5	3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		5	5	до 1 година			
				над 1 година			
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		19	2
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		95	77	до 1 година		19	2
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:		320	216	5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година		320	216	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. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		2	18	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		417	311	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			32
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			32
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		8	5
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :			
3. Други инвестиции				до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :			1
				до 1 година			1
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой				--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		263	284	до 1 година			
Общо по група IV :		263	284	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		8	4
				до 1 година		8	4
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		685	600	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		27	39
				до 1 година		27	7
				над 1 година			32
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		1071	994	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		1071	994
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата 20.02.2020г.

Съставител: Катя Христова

Ръководител: Иетър Перянов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ПРОЕМ ЕООД

към 31. 12. 2019 година **ЕИК:**

131181247

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил. лева) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лева) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		125	79
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :		23	30	а) Продукция			
а) суровини и материали		4	2	б) Стоки			
б) външни услуги		19	28	в) Услуги		125	79
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		8	7	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения		7	6				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1	1	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигур., свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		29	28	**4. Други приходи, в т.ч.:**			
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:		29	28	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		29	28				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		125	79
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :				**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**		18	
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група		18	
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		60	65				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц.разлики от пром.валутен курс				- прих.от участия в предпр.от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		1	1	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		15	14
а) разходи,свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група		15	14
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		1	1	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		33	14
8. Печалба от обичайната дейност		97	27	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
10. Общо Разходи		61	66	**Общо Приходи**		158	93
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		97	27	**10. Счетоводна загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		8	2				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба		89	25	**11. Загуба**			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		158	93	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		158	93

Дата 20.02.2020г. Съставител: Катя Христова Ръководител: Петър Перянов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРОЕМ ЕООД **за 2019 год.**

01.01.2019 - 31.12.2019

ЕИК:
131181247

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		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	5						712	213		25	955
2. Промени в											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										89	89
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								25		(25)	
--- увеличения								25			25
--- намаления										(25)	(25)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5						712	238		89	1044
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5						712	238		89	1044

Дата:20.02.2020г. Съставител: Катя Христова Ръководител: Петър Перянов

Приложение No 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ПРОЕМ ЕООД

01. 01 . 2019 - 31 . 12 . 2019

Е И К :

131181247

(хил.лв.)

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	131	27	104	95	34	61
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		9	(9)		9	(9)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		148	(148)		50	(50)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	131	184	(53)	95	93	2
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	32		32	14		14
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	32		32	14		14
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	163	184	(21)	109	93	16
Д. Парични средства в началото на периода			284			268
Е. Парични средства в края на периода			263			284

Дата 20.02.2020г.

Съставител: Катя Христова

Ръководител: Петър Перянов

Приложение № 5 към СС 1

ПРОЕМ ЕООД **ЕИК** **131181247**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2019** (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*694*			*694*			*694*	*596*	*27*		*623*			*623*	*71*
--- земи	7			7			7								7
--- сгради	687			687			687	596	27		623			623	64
2. Машини, производ. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други ДМА	26	20		46			46	19	1		20			20	26
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*720*	*20*		*740*			*740*	*615*	*28*		*643*			*643*	*97*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група	96			96			96								96
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.	193			193			193								193
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:	*289*			*289*			*289*								*289*
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**1009**	**20**		**1029**			**1029**	**615**	**28**		**643**			**643**	**386**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата :20.02.2020г. Съставител :Катя Христова Ръководител:Петър Перянов