

БАЛАНС

ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

на
 адрес България, гр. София, бул. Самоков 60
 към 31.12.2022

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума -	Сума -		(хил. лв.)
		текуща година			предходна година
а		1	а		2
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
B.	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, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи		IV.	Резерви	2 2
3	Търговска репутация		1	Законови резерви	
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	
Общо за група I:		0	3	Резерв съгласно учредителен акт	
II.	Дълготрайни материални активи		4	Допълнителни резерви	2 2
1	Земи и сгради, в т.ч.:	6806	Общо за група IV:		2 2
	- земи	2161	V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	
	- сгради	4645		- неразмразена печалба	486 190
2	Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(4224) (4224)
3	Съоръжения и други		Общо за група V:		(3738) (4034)
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		VI.	Текуща печалба (загуба)	(97) 296
Общо за група II:		6806	Общо раздел А:		(3828) (3731)
III.	Дългосрочни финансови активи		B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
1	Акции и дялове в предприятия от група		1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	
2	Предоставени заеми на предприятия от група		2	Провизии за данъци, в т.ч.:	
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци	
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		3	Други провизии и сходни задължения	
5	Дългосрочни инвестиции		Общо за раздел Б:		0 0
6	Други заеми		V.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
7	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. лева		1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	
Общо за група III:		0		- до 1 година	
IV.	Отсрочени данъци			- над 1 година	
Общо за раздел Б:		6806	2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	12235 13150

В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година		
I.	Материални запаси			- над 1 година	12235	13150
1	Суровини и материали			3	Получени аванси, в т.ч.:	2275 2363
2	Незавършено производство	3086	3127	- до 1 година	2275	2363
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	738	1109	- над 1 година		
	- продукция	738	1109	4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	158 318
	- стоки			- до 1 година	158	318
4	Предоставени аванси	316	122	- над 1 година		
Общо за група I:		4140	4358	5	Задължения по полици, в т.ч.:	
II.	Вземания			- до 1 година		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	231	217	- над 1 година		
	- над 1 година			6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- до 1 година		
	- над 1 година			- над 1 година		
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	
	- над 1 година			- до 1 година		
4	Други вземания, в т.ч.:	133	469	- над 1 година		
	- над 1 година			8	Други задължения, в т.ч.:	641 134
Общо за група II:		364	686	- до 1 година	641	134
III.	Инвестиции			- над 1 година		
1	Акции и дялове в предприятия от група				към персонала, в т.ч.:	3 3
2	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. Лева			- до 1 година	3	3
3	Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:		0	0	осигурителни задължения, в т.ч.:	1	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	171	364	- до 1 година	1	
	- в брой	1	1	- над 1 година		
	- в безсрочни сметки (депозити)	170	363	данъчни задължения, в т.ч.:	0	6
Общо за група IV:		171	364	- до 1 година		6
Общо за раздел В:		4675	5408	- над 1 година		
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			Общо за раздел В, в т.ч.:		15309 15965
				- до 1 година	3074	2815
				- над 1 година	12235	13150
				Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	
				- финансираня		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)				- приходи за бъдещи периоди		
				СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	11481	12234

Дата: 26.06.2023 г.

Съставител: Екатерина Савова

Ръководител: Емил Манчев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

България, гр. София, бул. Самоков 60

01.01.2022 - 31.12.2022

на
 адрес
 за

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лв.) предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	412	
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	497	953
	а) суровини и материали	79	35
	б) външни услуги	418	918
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	67	14
	а) разходи за възнаграждения	63	14
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	
	aa) осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	16	16
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	16	16
	aa) разходи за амортизация	16	16
	бб) разходи от обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5	Други разходи, в т.ч.:	86	511
	а) балансова стойност на продадените активи	4	
	б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		1078	1494
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	585	192
	а) разходи, свързани с предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)		585	192
8	Печалба от обичайна дейност	0	296
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		1663	1686
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	296
10	Разходи за данъци от печалбата		
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
12	Печалба (9 - 10 - 11)	0	296
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		1663	1982
Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лв.) предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1562	1982
	а) продукция	1490	1419
	б) стоки		
	в) услуги	72	563
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.:	4	
	а) приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		1566	1982
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
	а) приходи от участия в предприятия от група		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
	а) приходи от предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		0	0
8	Загуба от обичайна дейност		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		1566	1982
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	97	
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	97	0
Всичко (Общо приходи+10)		1663	1982

Дата: 26.06.2023 г.

Съставител: Екатерина Савова

Ръководител: Емил Манчев

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА „ПЕРЛАИНВЕСТ“ ООД, гр. СОФИЯ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022 Г.**

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружество „ПЕРЛАИНВЕСТ“ ООД гр. София е регистрирано с Решение № 1/27.03.1995г на Софийски Градски съд. През 2017 г. дяловете на Сергей Димитров Колев и Емил Андонов Манчев в капитала на дружеството са изкупени от Перламет СЕ ООД с ЕИК 040540837. Промяната е вписана в Търговския регистър на 12.07.2017г.

Основният капитал на Дружеството е в размер на 5000 /пет хиляди/ лева, разпределен на 100/сто/ дяла по 50 /петдесет/ лева всеки един, записан изцяло.

Съдружници на дружеството към 31.12.2022 г. са:

1. „ЕНТРА НОМЕР ЕДНО“ ЕООД, ЕИК 130340084 - притежава 50 /петдесет/ дружествени дяла, всеки на стойност по 50 /петдесет/ лева, равняващи се на 2 500 лева /две хиляди и петстотин/ лева;
2. „ПЕРЛАМЕТ СЕ“ ООД, ЕИК 040540837 – притежава 50 /петдесет/ дружествени дяла, всеки на стойност по 50 /петдесет/ лева, равняващи се на 2 500 лева /две хиляди и петстотин/ лева;

Основната дейност на „ПЕРЛАИНВЕСТ“ ООД е „Строителство на жилищни и нежилищни сгради“ и „Даване под наем собствени недвижими имоти”.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. Общи положения

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети съгласно изискванията на НСС, изменени с ДВ бр. 3 от 12.01.2016г. и Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016г., обнародван с ДВ бр. 95/08.12.2015г., и последващите го изменения.

Към 31.12.2022 г. показателите на „ПЕРЛАИНВЕСТ“ ООД са следните:

1. Балансова стойност на активите – 11 481 хил. лв.
2. Нетни приходи от продажби – 1 562 хил. лв.
3. Средна численост на персонала за отчетния период – 2 души

Съгласно критериите на чл. 19 на Закона за счетоводството през 2022 г. „ПЕРЛАИНВЕСТ“ ООД попада в категорията микропредприятия и съгласно чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството Годишният финансов отчет за 2022 г. на „ПЕРЛАИНВЕСТ“ ООД се състои от Баланс и Отчет за приходите и разходите.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2022 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Всичките са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Стойностният праг за зачисляване в ДМА е 700 лева. В съответствие с нормативните изисквания, ръководството е извършило преглед на всички значими дълготрайни материални активи през 2022 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност и установи, че балансовата им стойност не се различава съществено от справедливата им цена.

2.3.2. Инвестиционните имоти на дружеството :

В дружеството няма заведени инвестиционни имоти.

2.3.3. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.3.4. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглената цена.. Конкретните разходи по определени продажби се отнасят пряко към тях.

2.3.5. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 г.

2.3.6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 г.

2.3.7. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като е прилаган линейния метод. Амортизациите се начисляват върху отчетната стойност. По групи активи за 2022 г. са прилагани амортизационните норми, утвърдени с чл. 55 от ЗКПО за данъчни цели:

•Административни и търговски сгради -	3 %
•Машины и оборудване -	30 %
•Автомобили -	25 %
•Стопански инвентар -	15 %
•Компютри, периферни устройства -	50 %
•Други НДА-	15%

2.4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.5. Данъчно облагане

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба /загуба/ е печалбата /загубата/ за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба /загуба/ се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2022 г.

3.1. Дълготрайни материални активи

Движението на ДМА е представено в справка за нетекущите(дълготрайни) активи .

3.2. Инвестиционни имоти

В дружеството няма заведени инвестиционни имоти

3.3. Инвестиции

Дружеството не притежава акции и дялове в други предприятия

3.4. Материални запаси

ХИЛ. ЛВ.	
	31.12.2022 г.
Незавършено производство	3086
Продукция	738
Предоставени аванси	316
Общо	4140

3.5. Вземания

ХИЛ. ЛВ.	
	31.12.2022 г.
Вземания от клиенти	231
Вземания по предоставени аванси	
Други вземания	133
Общо	364

3.6. Парични средства

ХИЛ. ЛВ.	
	31.12.2022 г.
Парични средства в лева	114
Парични средства в чуждестранна валута	57
Общо	171

3.7. Финансови активи

В дружеството няма заведени финансови активи

3.8. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2022 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв.

3.9. Дългосрочните и краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 г.

	ХИЛ. ЛВ. 31.12.2022 г.
Задължения по получени аванси	2275
Задължения към доставчици	158
Задължения към финансови предприятия	12235
Други задължения	641
Общо	15309

4. ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

	ХИЛ. ЛВ. 31.12.2022 г.
Приходи от продажба на продукция	1490
Приходи от предоставени услуги	72
Други приходи	4
Общо	1566

- Финансови приходи НЯМА

4.2. Текущата оценка на **паричните и непарични позиции в чуждестранна валута** се извършва в края на всеки месец и задължително към датата на съставяне на финансовия отчет
Сумите от оценките са както следва:

- Разходи от оценки 0 хил. лв.;
- Приходи от оценки 0 хил. лв.

4.3. Критериите за отразяване на разходите за бъдещи периоди в текущия период са базирани на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети.

4.4. **Операциите с извънреден характер** - няма възникнали през текущия отчетен период.

4.5. През отчетния период не е получен по договор за финансов лизинг актив. Общата сума на задълженията по тях възлиза на 0 лв.

4.6. Разходи

4.6.1. Разходи за дейността

	В ХИЛ. ЛВ. към 31.12.2022 г.
Разходи за суровини и материали	79
Разходи за външни услуги	418
Разходи за възнаграждения на персонала	63
Разходи за социално осигуряване	4
Разходи за амортизация на ДА	16
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	412
Други разходи	86
Общо	1078

4.6.2. Финансови разходи

	ХИЛ. ЛВ. 31.12.2022 г.
Разходи за лихви	519
Други финансови разходи	66
Общо	585

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна. Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове.

СЪСТАВИТЕЛ:
КЕЙ ТИ ПРО КОНСУЛТ ООД
/Екатерина Савова/

РЪКОВОДИТЕЛ:
/Емил Манчев/

26.06.2023 г.
гр. София