

БАЛАНС

Перлаинвест ООД

България, гр. София, ул. Самоков №60

31.12.2019

на
адрес
към

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума	Раздели, групи, статии		Сума
		(хил.лв.)			(хил.лв.)
		текуща година			текуща година
		1			1
		предходна година			предходна година
		2			2
а			а		
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		I.	Записан капитал	5
I.	Нематериални активи		II.	Премии от емисии	0
1	Продукти от развойна дейност	0	III.	Резерв от последващи оценки	0
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	IV.	Резерви	
3	Търговска репутация	0	1	Законови резерви	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0
Общо за група I:		0	3	Резерв съгласно учредителен акт	0
II.	Дълготрайни материални активи		4	Допълнителни резерви	2
1	Земи и сгради, в т.ч.:	1492	Общо за група IV:		2
- земи		1208	V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	
- сгради		284	- неразпределена печалба		31
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	5	- непокрита загуба		(4121)
3	Съоръжения и други	1	Общо за група V:		(4090)
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	VI.	Текуща печалба (загуба)	(104)
Общо за група II:		1498	Общо раздел А:		(4187)
III.	Дългосрочни финансови активи		B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	- отсрочени данъци		0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	3	Други провизии и сходни задължения	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	Общо за раздел Б:		0
6	Други заеми	0	V.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
7	Изкупени собствени акции	0	1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0
Общо за група III:		0	- до 1 година		0
IV.	Отсрочени данъци		- над 1 година		0
Общо за раздел Б:		1498	2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	4516

В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година	4516	0
I.	Материални запаси			- над 1 година	0	0
1	Суровини и материали	0	22	3 Получени аванси, в т.ч.:	380	0
2	Незавършено производство	1098	0	- до 1 година	380	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	326	326	- над 1 година	0	0
	- продукция	326	326	4 Задължения към доставчици, в т.ч.:	22	1
	- стоки	0	0	- до 1 година	22	1
4	Предоставени аванси	8	44	- над 1 година	0	0
Общо за група I:		1432	392	5 Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II.	Вземания			- до 1 година	0	0
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	97	75	- над 1 година	0	0
	- над 1 година	0	70	6 Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	7 Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	2561	6098
	- над 1 година	0	0	- до 1 година	2561	6098
4	Други вземания, в т.ч.:	140	1	- над 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0	8 Други задължения, в т.ч.:	1	1
Общо за група II:		237	76	- до 1 година	1	1
III.	Инвестиции			- над 1 година	0	0
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	към персонала, в т.ч.:	0	4
2	Изкупени собствени акции	0	0	- до 1 година	0	4
3	Други инвестиции	0	0	- над 1 година	0	0
Общо за група III:		0	0	осигурителни задължения, в т.ч.:	1	2
IV.	Парични средства, в т.ч.:	144	58	- до 1 година	1	2
	- в брой	55	45	- над 1 година	0	0
	- в безсрочни сметки (депозити)	89	13	данъчни задължения, в т.ч.:	17	23
Общо за група IV:		144	58	- до 1 година	17	23
Общо за раздел В:		1813	526	- над 1 година	0	0
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	1	Общо за раздел В, в т.ч.:	7498	6129
				- до 1 година	7100	6100
				- над 1 година	0	0
				Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
				- финансираня	0	0
				- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		3311	2046	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	3311	2046

Дата: 43531

Съставител: Джи Ем Инвестмънт Груп ЕООД

Ръководител: Емил Анастасов Манчев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
 адрес
 за
 Перлаинвест ООД
 България, гр. София, ул.Самоков №60
 01.01.2019 - 31.12.2019

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил.лв.) предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1144	52
	а) суровини и материали	35	20
	б) външни услуги	1109	32
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	66	73
	а) разходи за възнаграждения	60	64
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	9
	- осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	21	21
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	21	21
	- разходи за амортизация	21	21
	- разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	18	71
	а) балансова стойност на продадените активи	0	0
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		1249	217
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	79	12
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		79	12
8	Печалба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни разходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		1328	229
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Разходи за данъци от печалбата	0	0
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	0	0
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		1328	229
Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил.лв.) предходна година
а		1	2
А. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	126	164
	а) продукция	0	0
	б) стоки	0	0
	в) услуги	126	164
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1098	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от финансиране	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		1224	164
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като истекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		0	0
8	Загуба от обичайна дейност	104	65
9	Извънредни приходи	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		1224	164
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	104	65
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	104	65
Всичко (Общо приходи+11)		1328	229

Дата: 43531

Съставител: Джи Ем Инвестмънт Груп ЕООД

Ръководител: Емил Антонов Манчев



СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
на ПЕРЛАИНВЕСТ ООД, гр. СОФИЯ
2019 година

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. През 2019г. няма промяна в основния капитал на дружеството.

Съдружници на дружеството към 31.12.2019 г.

№ по ред	съдружници	дялове броя	дружествен Капитал	%
1	2	3	4	5
1	Ентра номер едно ЕООД, с ЕИК 130340084	50	2500	50
2	Перламет СЕ ООД, с ЕИК 040540837	50	2500	50
	ОБЩО /I+II+III/	100	5000	100

Предмет на дейност през финансовата 2019 година: „ Даване под наем собствени недвижими имоти“, „Техническо обслужване и ремонт на автомобили“, и „Други персонални дейности, неklasифицирани другаде“

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., изм. С ДВ бр. 74 от 20.09.2016г., изм. и доп. С ДВ бр. 95 от 29.11.2016, изм. и доп. С ДВ бр. 97 от 06.12.2016г., изм. с ДВ бр. 85 от 24.10.2017г., изм. с ДВ бр. 92 от 17.11.2017г., изм. и доп. ДВ бр. 97 от 05.12.2017г., изм. и доп. ДВ бр. 15 от 16.02.2018, доп. с ДВ бр. 22 от 13.03.2018г., изм. и доп. ДВ бр. 98 от 27.11.2018г., изм. и доп. ДВ бр. 13 от 12.02.2019г., изм. и доп. ДВ. бр.37 от 7 Май 2019г., изм. и доп. ДВ. бр.96 от 6 Декември 2019г.

Към 31.12.2019г. показателите на Перлаинвест ООД са следните:

1. Балансова стойност на активите – 3311 хил. лв.
2. Нетни приходи от продажби – 126 хил. лв.
3. Средна численост на персонала за отчетния период – 6 души

Съгласно критериите на чл. 19 на Закона за счетоводството през 2019 г. Перлаинвест ООД попада в категорията микропредприятия и съгласно чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството Годишният финансов отчет за 2019г. на Перлаинвест ООД се състои от Баланс и Отчет за приходите и разходите.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството на дружеството 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 2019г. 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 2019г. 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. Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи. Създадената система за отчитане на разходите не е променена.

2.3.5. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019г.

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 31.12.2019 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.4. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като е прилаган линейния метод. Амортизацията се начисляват върху отчетната стойност. По групи активи за 2019 г. са прилагани амортизационните норми, утвърдени с чл. 55 от ЗКПО за данъчни цели:

	2019 г.
❖ Административни и търговски сгради -	3 %
❖ Машини и оборудване -	30 %
❖ Автомобили -	25 %
❖ Стопански инвентар -	15 %
❖ Компютри, периферни устройства -	50 %
❖ Други НДА -	15 %

2.5. 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. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.6. 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 31.12.2019 г.

3.1. Дълготрайни материални активи

Движението на ДМА е представено в справка за нетекущите(дълготрайни) активи към ГФО. През годината е извършена инвентаризация на ДА и не са установени ДМА за бракуване.

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.	
	31.12.2019 г.
Готова продукция	326
Незавършено производство	1098
Предоставени аванси	8
Общо	1432

Отчетната стойност на материалните запаси в края на годината не превишава нетната им реализируема стойност.

3.5. Вземания

Хил. лв.	
	31.12.2019 г.
Вземания от клиенти	97
Други вземания	140
Общо	237

3.6. Парични средства

В ХИЛ. ЛВ.	
	31.12.2019 г.
Парични средства в лева	114
Парични средства в чуждестранна валута	30
Общо	144

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 31.12.2019 г. внесенният 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 31.12.2019 г.

Задължения		В ХИЛ.ЛВ.
		31.12.2019 г.
Задължения към доставчици и клиенти		22
Задължение по осигуровки		1
Данъчни задължения към ЦБ		1
Задължения за МДТ		16
Задължения към персонала		0
Задължения по търговски заеми		4516
Задължения към асоциирани предприятия		2561
Задължения към клиенти, свързани с получени депозити по договори за наем		1
Задължения по получени аванси		380
Общо		7498

4. ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

	В ХИЛ. ЛВ.
	към 31.12.2019 г.
Приходи от предоставени услуги	126
Общо	126

- 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 счетоводни стандарти.

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 31.12.2019 г.
Разходи за суровини и материали	35
Разходи за външни услуги	1109
Разходи за възнаграждения на персонала	60
Разходи за социално осигуряване	6
Разходи за амортизация на ДА	21

Разходи за обезценка на ДА	0
Балансова ст-ст на продадените активи	0
Намаление на запасите от готова продукция	0
Разходи за данъци и такси	16
Други разходи	2
Общо	1249

4.6.2. Финансови разходи

В ХИЛ. ЛВ.

	към 31.12.2019 г.
Разходи за лихви по кредити	14
Други финансови разходи	65
Общо	79

5. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината са извършени следните сделки със свързани лица:

В ХИЛ.ЛВ

Наименование	сделка	Сума
Перламет СЕ ООД	Получени заеми	80
Перламет СЕ ООД	Лихва получени заеми	14

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. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод

СЪСТАВИТЕЛ:

Джи Ем Инвестмънт Груп ЕООД
/Михаил Младенов/

РЪКОВОДИТЕЛ:

Емил Манчев



29.03.2020г.
гр. София