БЯЛА ХОУМ МЕНИДЖМЪНТ ООД

Годишен Финансов Отчет

Годишен доклад за дейността

към 31 декември 2020 година

Одиторски доклад

СЪДЪРЖАНИЕ **Страница**

Счетоводен баланс	3
Отчет за приходите и разходите	4
Отчет за собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	6
Приложение	7
Годишен доклад за дейността	9
Доклад на независимия одитор	11

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2020 година

	31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.		31.12.2020 хил. лв.	31.12.2019 хил. лв.
АКТИВ			**ПАСИВ**		
Нетекущи активи			**Собствен капитал**		
Дълготрайни материални активи	3	4	Записан капитал	-	-
Отсрочени данъци	10	-	Натрупани печалби (загуби)	10	142
Общо нетекущи активи	**13**	**4**	**Общо собствен капитал**	**10**	**142**
Текущи активи					
Търговски и други вземания	22	156	**Текущи задължения**		
Парични средства	66	94	Търговски и други задължения	91	93
Общо текущи активи	**88**	**250**	**Общо текущи задължения**	**91**	**93**
			Приходи за бъдещи периоди	**-**	**19**
			Общо задължения	**91**	**112**
СУМА НА АКТИВА	**101**	**254**	**СУМА НА ПАСИВА**	**101**	**254**

Дата: 25 септември 2021

Управител:

Веселин Исаков

Съставител:

Дриймодит ЕООД
представлявано от Габриела Пенева

Съгласно доклад на независимия одитор:

Приморска одиторска компания ООД

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО Варна Рег. № 086 ПРИМОРСКА ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2020 година

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
РАЗХОДИ		
Разходи за материали	13	64
Разходи за външни услуги	16	23
Разходи за персонал	40	49
Разходи за амортизации	1	1
Други разходи	123	-
Общо разходи за оперативна дейност	**193**	**137**
Финансови разходи	**1**	**2**
Общо разходи	**194**	**139**
Счетоводна печалба преди облагане с данъци	**-**	**32**
Разход за данък	**-**	**3**
Печалба за периода	**-**	**29**
ОБЩО	**194**	**171**

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби	102	169
Други приходи	1	2
Общо приходи от оперативна дейност	**103**	**171**
Общо приходи	**103**	**171**
Счетоводна загуба преди облагане с данъци	**91**	**-**
Разход (приход) от данък	**(9)**	**-**
Загуба за периода	**82**	**-**
ОБЩО	**185**	**171**

Дата: 25 септември 2021

Управител:

Веселин Исаков

Съставител:

Дриймодит ЕООД
представлявано от Габриела Нешева

Съгласно доклад на независимия одитор:

Приморска одиторска компания ООД

Приморска одиторска компания ООД Варна Рег. № 086

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2020 година

	Записан капитал хил. лв.	Натрупани печалби (загуби) хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2019	-	113	113
Печалба (загуба) за периода	-	29	29
Салдо на 31 декември 2019	-	142	142
Печалба (загуба) за периода	-	(82)	(82)
Разпределени дивиденти	-	(50)	(50)
Салдо към 31 декември 2020	-	10	10

Дата: 25 септември 2021

Управител:

Веселин Исаков

Съставител:

Дриймодит ЕООД
представлявано от Габриела Пешева

Съгласно доклад на независимия одитор:

Приморска одиторска компания ООД

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
Варна
Рег. № 036
ПРИМОРСКА ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2020 година

	Годината, завършваща на 31.12.2020 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**94**	**42**
Парични потоци от основна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	120	184
Плащания на доставчици и други кредитори	(40)	(68)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	(36)	(42)
Парични потоци, свързани с корпоративен данък		(6)
Парични потоци, свързани с други данъци	(21)	(13)
Нетен паричен поток от основна дейност	**23**	**55**
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания за дивиденти	(50)	-
Постъпления от получени търговски заеми	-	1
Плащания за върнати търговски заеми	-	(3)
Банкови такси и комисионни	(1)	(1)
Нетен паричен поток от финансова дейност	**(51)**	**(3)**
Изменение на паричните средства през годината	**(28)**	**52**
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	**-**	**-**
Парични средства в края на периода	**66**	**94**

Дата: 25 септември 2021

Съставител:

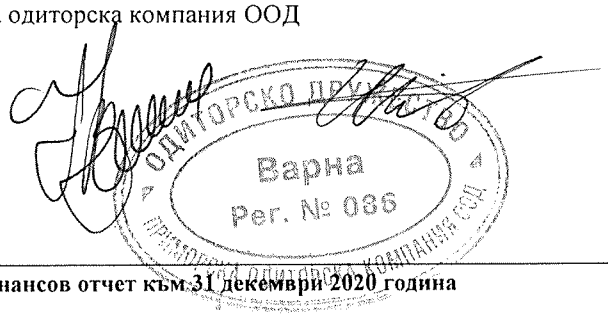
Дриймодит ЕООД
представлявано от Габриела Пешева

Управител:

Веселин Исаков

Съгласно доклад на независимия одитор:

Приморска одиторска компания ООД



ПРИЛОЖЕНИЕ
към 31 декември 2020

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

"Бяла Хоум Мениджмънт" ООД (Дружеството) е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 202316287 със седалище и управление град Варна, ул. „Никола Вапцаров" № 5, ет. 3.

Основната дейност на Дружеството се състои в поддръжка и управление на жилищен комплекс от затворен тип.

Съдружници в дружеството са Бяла Сън Сендс ЕООД, ЕИК 203650222, притежаващо 50 % от капитала и Бяла Инвест ЕООД, ЕИК 200585125, притежаващо 50 % от капитала. Основният капитал на дружеството се състои от 10 дяла, всеки от които с номинална стойност от 2 лева.

Дружеството се управлява и се представлява от управител – Веселин Исаков.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от страна на ръководството на дружеството на 25 септември 2021 година.

2. Основни счетоводни политики

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящия годишен финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

При спазване изискванията на Закона за счетоводството и Счетоводен стандарт 1 – *Представяне на финансовите отчети*, дружеството е решило да изготвя съкратен счетоводен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите, както и отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и приложение, което съдържа кратка информация за счетоводната политика на дружеството.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие. Към 31 декември 2020 година текущите пасиви превишават текущите активи с 3 хил. лв. и дружеството реализира загуба за текущия период в размер на 82 хил. лв. Въпреки това, ръководството на дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност и в бъдеще, чрез финансова подкрепа от съдружниците, в случай на необходимост.

Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите е осъществено при спазване на принципа на историческата цена. Този принцип е модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви до тяхната справедлива стойност към 31 декември на текущата или на предходната година.
Представените данни са в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Съгласно счетоводното законодателство, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година.

3. Други оповестявания

Във връзка с необходимостта от ограничаване и овладяване на разпространението на корона вируса (COVID-19) в страната, считано от 13 март до 13 май 2020 година, в България бе обявено извънредно положение, а след този период извънредна епидемична обстановка. Предприетите от правителството ограничителни мерки през цялата 2020 година, които са задължителни за изпълнение от всички физически и юридически лица, биха могли да доведат до спад в приходите, както и до намаляването и до забавянето на генерираните от дружеството парични потоци. Като следствие от това може да се очаква намаляване на платежоспособността на дружеството, което да се прояви и в годишния финансов отчет към 31 декември 2021 година. През отчетната 2020 година ръководството е приложило успешно определени стабилизационни мерки, чрез които са ограничени негативните финансови последствия върху дейността му.

Дружеството разчита на подобен ефект и през 2021 година., така че при продължаване на извънредната епидемична обстановка, това да не окаже значимо отрицателно влияние върху възможността му да продължи дейността си като действащо предприятие.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Бяла Хоум Мениджмънт ООД е регистрирано в България. Дейността му е свързана с поддръжка и управление на жилищен комплекс от затворен тип в град Бяла.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

В хиляди лева	**2020**
Разходи за дейността	193
Финансови разходи	1
Нетни приходи от продажба	102
Други приходи	1
Счетоводна загуба	91
Разход (приход) от данък	(9)
Загуба	82

Структура на основния капитал към 31.12.2020

Собственик	Участие	Брой дялове	Номинална стойност
Бяла Инвест ЕООД	50%	5	2
Бяла Сън Сендс ЕООД	50%	5	2

Управление на рисковете

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са:

Валутен риск

Транзакции на Дружеството се извършват, както в лева, така и в евро, чийто курс е фиксиран спрямо българския лев. Поради тази причина Дружеството не е изложено на валутен риск.

Анализ на кредитния риск

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск от някой индивидуален контрагент. Търговските вземания се състоят от малко на брой клиенти и няма просрочени вземания.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства, предимно чрез дейността си.

Лихвен риск

Ръководството счита, че Дружеството не е изложено на лихвен риск в резултат на колебанията на лихвените нива, тъй като лихвените проценти по получените заеми са фиксирани за срока на договорите.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2021 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2021 г.:

Да запази заетостта и целостта на бизнеса в условията на световната пандемия.

Дружеството не извършва научноизследователска и развойна дейност.

Чл. 187 Д и чл. 247 от търговския закон са неприложими за дружеството.

Дружеството няма клонове.

Дружеството не изготвя доклад за плащания към правителства.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2020 г. Бяла Хоум Мениджмънт ООД е дружество с ограничена отговорност.

Към датата на съставяне на финансовия отчет управител на Дружеството е Веселин Исаков.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на съответната година.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Веселин Исаков
Управител

Бяла Хоум Мениджмънт ООД
гр. Варна
25.09.2021 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Съдружниците на
Бяла Хоум Мениджмънт ООД
гр. Варна

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **Бяла Хоум Мениджмънт ООД** (Дружеството), който включва счетоводен баланс към 31 декември 2020 година и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа кратка информация за счетоводната политика на дружеството и някои по – съществени събития след датата на баланса.

По наше мнение, с изключение на възможният ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „*База за изразяване на квалифицирано мнение*“, приложеният финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 година и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Към 31 декември 2020 година Дружеството има търговски и други вземания на стойност 22 хил. лв., свързани с продажби на услуги. Една част от тях, на стойност 8 хил. лв. са просрочени и необезценени. В процеса на нашата работа, ние не получихме достатъчно убедителни доказателства, че тези вземания биха могли да бъдат събрани от Дружеството в пълен размер, както и доколко политиката на Дружеството за признаване на загуби от обезценка на вземания е правилно определена. В резултат на това ние не можахме да получим достатъчни и убедителни одиторски доказателства, че балансовата стойност на представените в счетоводния баланс към 31 декември 2020 година търговски и други вземания, не надвишава тяхната възможна възстановима стойност към тази дата.

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

9002 Варна, ул. Ген. Колев 104, ет. 5, ап. 32
тел: 052 608 874; 608 875, факс: 052 721 444
1000 София, бул. Витоша 36, ет. 4, ап. 8; тел: 02 427 70 22
office@pocompany.com, www.pocompany.com

Дружеството в съответствие с Международния етичен 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.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на оповестеното от ръководството в т. 3 от Приложението към финансовия отчет относно разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). Предприетите от правителството мерки, които са задължителни за изпълнение от всички физически и юридически лица, биха могли да доведат до спад в приходите на Дружеството. Като следствие от това може да се очаква влошаване на платежоспособността и на ликвидността на Дружеството, което да се прояви в годишния финансов отчет към 31 декември 2021 година. Поради непредсказуемата динамика на развитие на епидемиологичната обстановка, на този етап е практически невъзможно да се направи надеждна оценка на потенциалния ефект от пандемията.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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 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 Закона 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).

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 финансовият отчет, съответства на финансовия отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.

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 Националните счетоводни стандарти, включително освобожданията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, 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

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 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.

Приморска Одиторска Компания ООД

Валентина Николова
Регистриран одитор

Илия Илиев
Управител

25 септември 2021
Варна