

БАЛАНС

Перлаинвест ООД, ЕИК 831274943

България, гр. София, ул. Самоков №60

31.12.2020

А К Т И В				П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии		Сума (хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
A.	ЗАПИСАН, ПО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0	A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I.	Записан капитал	5	5
I.	Нематериални активи			II.	Премии от емисии	0	0
1	Продукти от развойна дейност	0	0	III.	Резерв от последващи оценки	0	0
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0	IV.	Резерви		
3	Търговска репутация	0	0	1	Законови резерви	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I:		0	0	3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
II.	Дълготрайни материални активи			4	Допълнителни резерви	2	2
1	Земи и сгради, в т.ч.:	1357	1492	Общо за група IV:		2	2
	- земи	1089	1208	V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- сгради	268	284		- неразмразена печалба	31	31
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1	5		- непокрита загуба	(4224)	(4121)
3	Съоръжения и други	0	1	Общо за група V:		(4193)	(4090)
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		0	VI.	Текуща печалба (загуба)	159	(104)
Общо за група II:		1358	1498	Общо раздел А:		(4027)	(4187)
III.	Дългосрочни финансови активи			B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0		- отсрочени данъци	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	3	Други провизии и сходни задължения	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0	Общо за раздел Б:		0	0
6	Други заеми	0	0	V.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7	Изкупени собствени акции	0	0	1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
Общо за група III:		0	0		- до 1 година	0	0
IV.	Отсрочени данъци	0	0		- над 1 година	0	0
Общо за раздел Б:		1358	1498	2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	5663	4516

В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ					
I. Материални запаси					
1	Суровини и материали		- до 1 година	5663	4516
2	Незавършено производство	0	- над 1 година	0	0
		3118	1098		
3	Продукция и стоки, в т.ч.:		3	Получени аванси, в т.ч.:	0
	- продукция	307	326	- до 1 година	1398
	- стоки	307	326	- над 1 година	1398
4	Предоставени аванси	0	0	4	Задължения към доставчици, в т.ч.:
		163	8	- до 1 година	38
Общо за група I:				- над 1 година	22
		3588	1432	5	Задължения по полици, в т.ч.:
II. Вземания				- до 1 година	0
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			- над 1 година	0
	- над 1 година	226	97	6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0	- до 1 година	0
	- над 1 година	0	0	- над 1 година	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.:
	- над 1 година	0	0	- до 1 година	2529
4	Други вземания, в т.ч.:	268	140	- над 1 година	2529
	- над 1 година	0	0	8	Други задължения, в т.ч.:
Общо за група II:				- до 1 година	1
		494	237	- над 1 година	1
III. Инвестиции				към персонала, в т.ч.:	0
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- до 1 година	4
2	Изкупени собствени акции	0	0	- над 1 година	4
3	Други инвестиции	0	0	осигурителни задължения, в т.ч.:	0
Общо за група III:				- до 1 година	0
		0	0	- над 1 година	1
IV. Парични средства, в т.ч.:				данъчни задължения, в т.ч.:	5
	- в брой	171	144	- до 1 година	5
	- в безсрочни сметки (депозити)	20	55	- над 1 година	17
		151	89	Общо за раздел В, в т.ч.:	
Общо за група IV:				- до 1 година	9638
		171	144	- над 1 година	7498
Общо за раздел В:					
		4253	1813	Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				- финансираня	0
		0	0	- приходи за бъдещи периоди	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)				СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	
		5611	3311		5611 3311

Дата: 44365

Съставител: Джи Ем Инвестмънт Груп ЕООД

Ръководител: Емил Андонов Манчев




ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Перлаинвест ООД, ЕИК 831274943
България, гр. София, ул. Самоков №60
01.01.2020 - 31.12.2020

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	238	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2308	1144
	а) суровини и материали	145	35
	б) външни услуги	2163	1109
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	66	66
	а) разходи за възнаграждения	64	60
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	6
	- осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	19	21
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	19	21
	- разходи за амортизация	19	21
	- разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	139	18
	а) балансова стойност на продадените активи	119	0
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		2770	1249
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.:	57	79
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		57	79
8	Печалба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни разходи	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		2827	1328
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	159	0
11	Разходи за данъци от печалбата	0	0
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	159	0
Всичко (Общо разходи+11+12+13)		2986	1328
Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лв.) предходна година
а		1	2
А. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	746	126
	а) продукция	681	0
	б) стоки	0	0
	в) услуги	65	126
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	2238	1098
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	2	0
	- приходи от финансиране	0	0
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		2986	1224
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 нетекущи (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	0	104
9	Извънредни приходи	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		2986	1224
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	104
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	104
Всичко (Общо приходи+11)		2986	1328

Дата: 44365

Съставител: Джи Ем Инвестмънт Груп ЕООД

Ръководител: Емил Ангелов Манчев



СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
на ПЕРЛАИНВЕСТ ООД, гр. СОФИЯ
за финансовата 2020 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 2020г. няма промяна в основния капитал на дружеството.

Съдружници на дружеството към 31.12.2020 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 2020 година: „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 31.12.2020г. показателите на Перлаинвест ООД са следните:

1. Балансова стойност на активите – 5611 хил. лв.
2. Нетни приходи от продажби – 746 хил. лв.
3. Средна численост на персонала за отчетния период – 2 души

Съгласно критериите на чл. 19 на Закона за счетоводството през 2020 г. Перлаинвест ООД попада в категорията микропредприятия и съгласно чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството Годишният финансов отчет за 2020г. 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 2020г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.2.1. 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 2020г. с цел проверка на

достоверността на балансовата им стойност и установи, че балансовата им стойност не се различава съществено от справедливата им цена.

2.2.2. Инвестиционните имоти на дружеството :

В дружеството няма заведени инвестиционни имоти.

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

2.2.4. 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.

2.2.5. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2020г.

2.2.6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2020 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.3. 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 2020 г. са прилагани амортизационните норми, утвърдени с чл. 55 от ЗКПО за данъчни цели:

❖ Административни и търговски сгради -	3 %
❖ Машини 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. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

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 31.12.2020 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.
	31.12.2020 г.
Готова продукция	307
Незавършено производство	3118
Предоставени аванси	163
Общо	3588

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

3.5. Вземания

	Хил. лв.
	31.12.2020 г.
Вземания от клиенти	226
Други вземания	268
Общо	494

3.6. Парични средства

	В ХИЛ. ЛВ.
	31.12.2020 г.
Парични средства в лева	27
Парични средства в чуждестранна валута	144
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 31.12.2020 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 31.12.2020 г.

Задължения	В ХИЛ.ЛВ.
	31.12.2020 г.
Задължения към доставчици и клиенти	38
Задължение по осигуровки	0
Данъчни задължения към ЦБ	1
Задължения за МДТ	4
Задължения към персонала	4
Задължения по търговски заеми	5663
Задължения към асоциирани предприятия	2529
Задължения към клиенти, свързани с получени	1

депозити по договори за наем	
Задължения по получени аванси	1398
Общо	9638

4. ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

	В ХИЛ. ЛВ. към 31.12.2020 г.
Приходи от продажба на продукция	681
Приходи от предоставени услуги	65
Други приходи	2
Общо	748

- 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 31.12.2020 г.
Разходи за суровини и материали	145
Разходи за външни услуги	2163
Разходи за възнаграждения на персонала	64
Разходи за социално осигуряване	2
Разходи за амортизация на ДА	19
Разходи за обезценка на ДА	0
Балансова ст-ст на продадените активи	119
Намаление на запасите от готова продукция	238
Разходи за данъци и такси	16
Други разходи	4
Общо	2770

4.6.2. Финансови разходи

	В ХИЛ. ЛВ. към 31.12.2020 г.
Разходи за лихви по кредити	14

Други финансови разходи	43
Общо	57

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	105
Перламет СЕ ООД	Върнати заеми	50
Перламет СЕ ООД	Нач. лихва получени заеми	13

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



18.06.2021г.
гр. София