

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към ОС 1

в сила от 01.01.2016 г.

на БМ Инвестмънт ЕООД Булстат 200456002

към 31.12.2019 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	0	9
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	0	0	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	0	0	б) стоки	0	0
б) външни услуги	0	0	в) услуги	0	9
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	0	18	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	0	15	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	0	3	4. Други приходи, в т. ч.:	0	0
- осигуровки, свързани с пенсии	0	2	- приходи от финансиране	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	0	9
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и снесени предприятия, в т. ч.:	0	0
- разходи за амортизация	0	0	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
- разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т. ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от предприятия от група	0	0
5. Други разходи, в т. ч.:	0	0	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	2	2
а) балансова стойност на продадените активи	0	0	а) приходи от предприятия от група	2	2
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0	18	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	0	0	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	2	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	2	2			
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи (6 + 7)	2	2			
8. Печалба от обичайна дейност	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	0	9
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	2	20	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	2	11
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	9
10. Разходи за данъци от печалбата	0	0		0	0
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0		0	0
12. Печалба (9 - 10 - 11)	0	0	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	9
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	2	20	Всичко (Общо приходи + 10)	2	20

Дата на съставяне: 24.03.2020 г.

Васил Костов Байнашев

Ръководител: Емил Ганчев Попов

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на БМ Инвестмънт ЕООД Булстат 200456002
към 31.12.2019 г.

Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2016

АКТИВ			ПАСИВ		
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, но не внесен капитал	0	0	A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	0	0	I. Записан капитал	0	0
II. 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, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други 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. Други резерви	0	0
1. Земи и сгради, в т. ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи	0	0	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради	0	0	- неразпределена печалба	0	0
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	0	0	- непокрита загуба	(26)	(17)
3. Съоръжения и други	0	0	Общо за група V:	(26)	(17)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)	0	(9)
Общо за група II:	0	0	Общо за раздел A:	(26)	(26)
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	358	358	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	36	2. Провизии за данъци, в т. ч.:	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и снесени	0	0	- отсрочни данъци	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми	36	0	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
номинална стойност в	0	0	до 1 година	0	0
Общо за група III:	394	394	над 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци	0	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	394	394	до 1 година	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	0	0
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали	0	0	до 1 година	0	0

2. Незавършено производство	0	0	над 1 година	0	0
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	0	0
- продукция	0	0	до 1 година	0	0
- стоки	0	0	над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси	0	0	5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	0	0	до 1 година	0	0
II. Вземания			над 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	0	0	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година	0	0	до 1 година	0	0
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	0	25	над 1 година	0	0
над 1 година	0	16	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0	до 1 година	0	0
над 1 година	0	0	над 1 година	0	0
4. Други вземания, в т. ч.:	26	0	8. Други задължения, в т. ч.:	446	445
над 1 година	26	0	до 1 година	31	32
Общо за група II:	26	25	над 1 година	415	413
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:	28	28
1. Акции и дялове предприятия от група	0	0	до 1 година	28	28
2. Изкупени собствени акции	0	0	над 1 година	0	0
номинална стойност в хил. лв.	0	0	- осигурителни задължения, в т. ч.:	0	0
3. Други инвестиции	0	0	до 1 година	0	0
Общо за група III:	0	0	над 1 година	0	0
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	3	4
- в брой	0	0	до 1 година	3	4
- в безсрочни сметки (депозити)	0	0	над 1 година	0	0
Общо за група IV:	0	0	Общо за раздел В, в т. ч.:	446	445
Общо за раздел В:	26	25	до 1 година	31	32
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	над 1 година	415	413
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	420	419	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	420	419

Дата на съставяне:

24.03.2020 г.

Емил Ганчев

Съставител: Васил Костов Байнашев

Приложение към годишен финансов отчет на БМ Инвестмънт ЕООД за 2019 г.

Приложение към Годишен Финансов Отчет на БМ Инвестмънт ЕООД към 31.12.2019 г.

1. Информация за дружеството.

„БМ Инвестмънт“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано на 03.11.2008 г. по Търговския закон на Република България. Седалището и адресът на управление са гр. София, ул. Нишка №172, ет. 3. На 08.06.2010 г. дружеството е вписано в Търговския регистър. На 19.01.2011 г. капитала на дружеството е намален от 5 000.00 лв. на 100.00 лв.

1.1. Предмет на дейност

Основен предмет на дейност е „Доверителни услуги по управление на активи, търговско представителство.“

1.2. Собственост и управление.

Собствеността на дружеството е 100% частна. До 26.10.2018 г. собственик на капитала на дружеството е Крестън БулМар ООД с ЕИК 175378965. От 26.10.2018 г. собственик на капитала на дружеството става Ай Ви Ай Груп ЕООД с ЕИК 121914758

Дружеството се управлява и представлява от Управителя Емил Ганчев Попов с ЕГН 6710142185.

Счетоводна политика

2. База за изготвяне на финансовия отчет.

Финансовият отчет за 2019 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия и други нормативни актове. Съгласно чл.26 ал.5 от Закона за счетоводството дружеството не съставя.

Финансовият отчет за 2019 г. е изготвен при спазване на принципите за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите.

Всички данни са представени в настоящия отчет в хиляди лева.

2.1 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година.

3. Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за Приходите и Разходите.

3.1 „Нетекущи (дълготрайни) активи“

В Счетоводната политика на дружеството за признаване на Нетекущи активи е прието да се спазват критериите:

- да имат натурално-веществена форма;
- да се използват за производството и доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период;
- имат стойност на придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за привеждане в работно състояние. Балансовата стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна

Приложение към годишен финансов отчет на БМ Инвестмънт ЕООД за 2019 г.

ефективност /подобрения/.

През отчетния период е използван линейния метод за амортизация на Нетекущите активи. Прилагани са следните Амортизационни норми:

Сгради, включително инвестиционни имоти 4 %;

Машины, производствено оборудване и апаратура 30%;

Транспортни средства, без автомобили 10%

Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони 50%;

Автомобили 25%;

Всички останали 15%

Дружеството притежава капитала на следните дружества:

- Аркадиум Мюзик ЕООД в размер от 100.00 лв. отчетено в Баланса на дружеството, като инвестиция в дъщерно предприятие.
- Пам Юръп ЕООД в размер от 100.00 лв. отчетено в Баланса на дружеството, като инвестиция в дъщерно предприятие.
- ДДД Експерт България ЕООД в размер от 357 250.00 лв. отчетено в Баланса на дружеството, като инвестиция в дъщерно предприятие.
- Симекс Технолоджис ЕООД в размер от 2.00 лв. отчетено в Баланса на дружеството, като инвестиция в дъщерно предприятие.

4. Раздел „Текущи (краткотрайни) активи“

Материалните запаси при доставката им се оценяват по цена на придобиване, а при потреблението им по метода на средно притеглена цена. В края на годината, с извършването на годишната инвентаризация материалите се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване. Структурата на вземанията е както следва:

Други вземания	Размер на вземането в хил.лв.
Вземания от клиенти	1
Предоставен заем на Ню Медикал ЕООД	36
Вземе по начислена лихва на Ню Медикал ЕООД	17
Други вземания	9
Други вземания	63

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута са оценявани по курса към датата на придобиване и преоценявани в края на всеки месец по централен курс на БНБ.

Показаната в баланса Група Пари и парични еквиваленти се разшифрова по следния начин:

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Пари в брой	0	0
в т.ч. във валута	0	0
2.Пари по разплащателни сметки	0	0
в т.ч. във валута	0	0
ОБЩО:	0	0

5. Раздел „Разходи за бъдещи периоди“

Дружеството няма заведени Разходи за бъдещи периоди

6. Раздел „Собствен капитал“

Приложение към годишен финансов отчет на БМ Инвестмънт ЕООД за 2019 г.

Основният капитал на дружеството е 100 лв. е представен в баланса по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Представения в баланса собствен капитал е разпределен в следните групи:

в хил. лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Основен капитал	0	0
2. Други резерви	0	0
3. Неразпределена печалба от минали години	0	0
4. Непокрита загуба от минали години	(17)	(17)
5. Текуща печалба/загуба за отчетния период	1	(9)
ОБЩО:	(25)	(26)

7. Раздел „Задължения

В Раздел задължения са посочени задължения, които се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. В баланса се детайлизират по следния начин:

в хил. лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Задължения по други заеми	360	360
2. Задължения по получен заем	55	53
2.1. Получен заем от Дилан Димитров	37	37
2.2. Лихва по заем от Дилан Димитров	18	16
3. Задължения към персонал	28	28
4. Задължения за осигурителни вноски	0	0
5. Данъчни задължения	3	4
ОБЩО:	446	445

8. Допълнителна информация за елементите в отчета за приходи и разходи.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване, свързани с продажбата на продукция, стоки, услуги и използване на ресурси на предприятието от трети лица /лихви и др./

Приходите се признават в момента, в който рисковете и изгодите от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача, а за услугите в зависимост от етапа на завършеност на сделката и разходите във връзка със сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Приложение към годишен финансов отчет на БМ Инвестмънт ЕООД за 2019 г.

Приходите от лихви се начисляват на времева база и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия лихвен процент.

Приходите от Продажба включват:

в хил. лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Нетни приходи от продажби	1	9
1.1. Продажба на услуги	1	9
1.2. Други приходи	0	0
2. Финансови приходи – приходи от лихви	2	2
Общо приходи от оперативната дейност:	3	11

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Финансовите приходи и разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

По-съществените суми, отразени като разходи в настоящия отчет, са следните:

в хил. лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за материали и външни услуги	0	0
2. Разход. за персонала	0	18
3. Разходи за амортизация и обезценка	0	0
4. Разходи за лихви и други финансови разходи	2	2
Общо разходи:	2	20

9. Събития, настъпили след датата на ГФО.

Коригиращи събития - няма

Некоригиращи събития няма

Приложение към годишен финансов отчет на БМ Инвестмънт ЕООД за 2019 г.

10. Други оповестявания

Фундаментални грешки – няма

Сделки със свързани лица, по които БМ Инвестмънт ЕООД е доставчик:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката ¹ :	Стойност (хил.лв.):	Плащания (хил.лв.):	Вземания в края на периода (хил.лв.)	
				От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
1. Ню Медикал ЕООД	Предоставен заем и лихви по него	2	0	2	53
3. Крестън БулМар ООД	Предоставени парични средства	0	0	0	9
Общо:		2	0	2	62

24.03.2020 г.

гр. София

Ръководител:

Съставител:

¹ Следва да се посочи всяка група осъществени сделки по отделните свързани на Дружеството лица: прехвърляне или учредяване на вещни права; покупка на стоки; получени услуги; посредничество; лизингов договор; лицензионен договор; финансиране (дарение); гаранции; договор за управление; дивиденди и други.