

**СДРУЖЕНИЕ
“БЪЛГАРСКА АСОЦИАЦИЯ
НА
УПРАВЛЯВАЩИТЕ ДРУЖЕСТВА”**

Годишен Финансов Отчет

31 декември 2016 г.

гр. София

БАЛАНС

Наименование : Българска Асоциация на Управляващите Дружества

ЕИК по БУЛСТАТ: 131376820

Отчетен период :

01.01.2016-31.12.2016

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума в хил. лв.		Раздели, групи, статии	Сума в хил. лв.	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	b	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0	A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
B. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	19	18
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	6	6
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	45	31
1. Земи и сгради, в т.ч. : - земи - сгради			Общо за група IV	51	37
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			V. Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.: - неразпределена печалба - непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	1	1
Общо за група II	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A :	71	56
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			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в		
Общо за група III	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б :	0	0	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
V. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч. : - продукция - стоки			4. Задължения към доставчици, в т.ч. : - до 1 година	1	2
4. Предоставени аванси			- над 1 година	1	2
Общо за група I	0	0	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. : над 1 година			- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч. : над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. : над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч. : над 1 година	5		- над 1 година		
Общо за група II	5	6	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в		
III. Инвестиции			- до 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- над 1 година		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил. лв. Х Х			- към персонала, в т.ч. : до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III	0	0	- към осигурителни задължения, в т.ч. : до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч. :			над 1 година		
1. В брой			8. Други задължения, в т.ч. : - до 1 година		
2. В безсрочни сметки (депозити)	67	52	- над 1 година		
Общо за група IV	67	52	- данъчни задължения, в т.ч. : до 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В :	72	58	над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, В Т.Ч. :	1	2
			до 1 година		
			над 1 година		
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, В Т.Ч. :	0	0
			финансираня		
			приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	72	58	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	72	58

Дата : 10.03.2017 г.

Съставител : Катина Пейчева

Ръководител : Петко Кръстев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование : Българска Асоциация на Управляващите
Дружества

ЕИК по БУЛСТАТ: 131376820

Отчетен период:

01.01.2016-31.12.2016

Наименование на разходите	Сума в хил.лв.		Наименование на приходите	Сума в хил.лв.	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
I. РАЗХОДИ ЗА ДЕИНОСТТА			I. ПРИХОДИ ОТ ДЕИНОСТТА		
A. Разходи за регламентирана дейност			A. Приходи от регламентирана дейност		
1. Дарения			1. Приходи от дарения под условия		
2. Други разходи	10	12	2. Приходи от дарения без условия		
Всичко А :	10	12	3. Членски внос	60	59
Б. Административни разходи	36	35	4. Други приходи		
Общо I :	46	47	Общо I :	60	59
II. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ			II. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ		
3. Разходи за лихви			5. Приходи от лихви		
4. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти			6. Приходи от съучастия		
5. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			7. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
6. Други разходи по финансови операции	1		8. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо II :	1	0	9. Други приходи от финансови операции		
III. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ			III. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ		
IV. ЗАГУБА ОТ СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ			IV. ПЕЧАЛБА ОТ СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ	1	1
V. ОБЩО РАЗХОДИ	47	47	V. ОБЩО ПРИХОДИ	60	59
VI. РЕЗУЛТАТ	13	12	VI. РЕЗУЛТАТ		
ВСИЧКО (V+VI)	60	59	ВСИЧКО (V+VI)	60	59

Дата : 10.03.2017 г.

Съставител :

Катина Пейчева

Ръководител :

Петко Кръстев



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ - СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ

Наименование : Българска Асоциация на Управляващите

ЕИК по БУЛСТАТ: 13137682

Дружества

Отчетен период:

01.01.2016-31.12.2016

Наименование на разходите	Сума в хил.лева		Наименование на приходите	Сума в хил.лева	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			A. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на :		
1. Разходи за материали			1. Продукция		
2. Разходи за външни услуги	1	2	2. Стоки		
3. Разходи за амортизации			3. Услуги	5	4
4. Разходи за възнаграждения	2	1	4. Други		
5. Разходи за осигуровки					
6. Други разходи, в т.ч. : - обезценка на активи - провизии					
Общо за група I :	3	3	Общо за група I :	5	4
II. Суми с корективен характер			II. Приходи от финансираня, в т.ч. от		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)			правителството		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин					
3. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство					
4. Приплоди и прираст на животни					
5. Други суми с корективен характер					
Общо за група II :			III. Финансови приходи		
III. Финансови разходи			1. Приходи от лихви		
1. Разходи за лихви			в т.ч. лихви от свързани предприятия		
в т.ч. лихви към свързани предприятия			2. Приходи от участия		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти			в т.ч. дивиденди		
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4. Други разходи по финансови операции			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо за група III :			5. Други приходи от финансови операции		
B. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I+II+III)	3	3	Общо за група III :		
B. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	2		B. ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА (I+II+III)	5	4
IV. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ			B. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (B+IV)	3	3	IV. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ		
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	2	1	Г. ОБЩО ПРИХОДИ (B+IV)	5	4
V. Разходи за данъци от печалбата	1		Д. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	0	0
- текущ данък от печалбата	1				
- други разходи за данъци					
E. ПЕЧАЛБА (Д-V)	1	1	E. ЗАГУБА (Д+V)	0	0
ВСИЧКО (Г+V+E)	5	4	ВСИЧКО (Г+E)	5	4

Дата : 10.03.2017 г.

Съставител :

Катина Пейчева

Ръководител :

Петко Кръстев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Наименование : Българска Асоциация на Управляващите Дружества
01.01.2016-31.12.2016
Отчетен период:

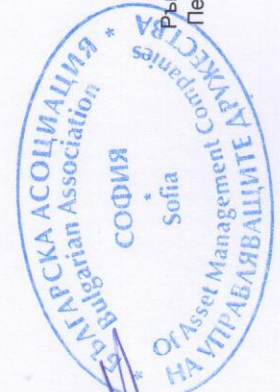
ЕИК по БУЛСТАТ : 131376820

в хил.
лева

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/затуба	Общо собствен капитал
				други	резерв свързан с изкупени собствени акции	законови резерви	резерв съгласно учредителен акт	Непокрита загуба	Неразпределена печалба			
I. Салдо в началото на отчетния период	18			31		6			0	1	56	
1. Промени в счетоводната политика												
2. Грешки												
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
3. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. : - увеличение - намаление	1 1										1 1	
4. Финансов резултат за текущия период от стопанска дейност				13		1					14	
5. Финансов резултат за текущия период от стопанска дейност										1	1	
6. Разпределения на печалбата, в т.ч. : - за дивиденди									-1		-1	
7. Покриване на загуба												
8. Последващи оценки на активи и пасиви - увеличение - намаление												
9. Други изменения в собствения капитал												
II. Салдо към края на отчетния период	19			44		7			-1	2	71	
III. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
Собствен капитал към края на отчетния период (II+III)	19			44		7			-1	2	71	

Дата : 10.03.2017 г.

Съставител : Катина Пейчева



Ръководител : Петко Кръстев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Наименование : Българска Асоциация на Управляващите Дружества

ЕИК по БУЛСТАТ: 131376820

Отчетен период:

01.01.2016-31.12.2016

в хил.лв.

Наименование на потоците	Текуща година	Предходна година
а	1	1
I. Наличност на парични средства в началото на периода	52	35
II. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ НЕСТОПАНСКА ДЕЙНОСТ		
A. Постъпления от нестопанска дейност		
1. Получени дарения под условие		
2. Получени дарения без условие		
3. Постъпления от членски внос	61	61
4. Постъпления от осигурителни предприятия		
5. Получени обезщетения за застраховане		
6. Постъпления от банкови и валутни операции		
7. Други постъпления		1
Всичко постъпления от нестопанска дейност	61	62
Б. Плащания за нестопанска дейност		
1. Изплатени дарения		
2. Изплатени заплати	22	22
3. Изплатени осигуровки	5	5
4. Плащания по банкови и валутни операции	1	
5. Плащания за услуги	11	11
6. Други плащания	9	7
Всичко плащания за нестопанската дейност	48	45
В. Нетен паричен поток от нестопанска дейност	13	17
III. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ		
A. Постъпления от стопанска дейност		
1. Постъпления от продажба на активи и услуги	5	4
2. Постъпления от клиенти		
3. Постъпления от банкови и валутни операции		
4. Други постъпления		
Всичко постъпления от стопанска дейност	5	4
Б. Плащания за стопанската дейност		
1. Плащания за услуги и за придобити активи	2	4
2. Плащания към доставчици	1	
3. Изплатени данъци		
4. Плащания по банкови и валутни операции		
5. Други плащания		
Всичко плащания за стопанската дейност	3	4
В. Нетен паричен поток от стопанската дейност	2	0
IV. Наличност на парични средства в края на периода	67	52
V. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА	15	17

Дата : 10.03.2017 г.

Съставител : _____

Катина Пейчева



Ръководител : _____

Петко Кръстев

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31.12.2016 г.

I. Учредяване и регистрация

БЪЛГАРСКА АСОЦИАЦИЯ НА УПРАВЛЯВАЩИТЕ ДРУЖЕСТВА (БАУД) е сдружение на местни юридически лица, получили разрешение съгласно българското законодателство да извършват дейност като управляващи дружества по смисъла на Закона за публичното предлагане на ценни книжа и е учредено съгласно Закона за юридическите лица с нестопанска цел.

Асоциацията е създадена за осъществяване на дейност в частна полза на своите членове.

Основни цели на Асоциацията са :

- да подпомага, утвърждава и популяризира дейността на управляващите дружества в България;
- да обединява и координира усилията на своите членове и да отстоява техните професионални интереси;
- да утвърждава сред своите членове високи стандарти на професионализъм, свързани с дейността им.

Предметът на дейност на Асоциацията е :

- събира и разпространява сред членовете си актуална информация по всички въпроси, които имат или ще имат значение за дейността им, включително относно приети или предстоящи промени в приложимото за дейността им законодателство;
- организира обмяната и обобщава мненията и предложенията на своите членове по проекти на нормативни актове, които се отнасят до дейността на управляващите дружества в България или които биха имали отношение към целите на Асоциацията и дейността на нейните членове;
- разработва от името на своите членове и предлага за разглеждане от съответните публични органи и професионални организации предложения за изменения в съответната нормативна уредба, както и програми, анализи, експертни оценки и проучвания във връзка с развитието на капиталовия пазар в България;
- съдейства за участие на своите членове или представители на Асоциацията в експертни комисии или съвети към съответните държавни органи и организации;
- осъществява контакти и участва в сродни международни професионални организации;
- организира срещи, семинари, конференции, симпозиуми и други форуми по актуални проблеми, касаещи дейността на управляващите дружества в България;
- издава и разпространява печатни материали относно дейността на управляващите дружества в България, открива и поддържа интернет страница;
- осъществява и други дейности, разрешени от закона, които са свързани с осъществяването на посочените цели на Асоциацията.

Сдружението е вписано в търговския регистър на Софийски Градски Съд под фирмено дело № 540/2005 г.

През 2009 г. БАУД бе приета за пълноправен член на Европейската Асоциация на Управляващите Дружества (European Fund and Asset Management Association - EFAMA).

II. Счетоводна политика

Общи положения

БАУД организира текущата си счетоводна отчетност в съответствие с изискванията на българското счетоводно, данъчно и търговско законодателство и утвърдената от ръководството счетоводна политика. Сдружението води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Всички данни за 2016 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

III. Пояснителни бележки

1. Данъци

През 2016 г. БАУД осъществява стопанска дейност, представляваща провеждане на курсове за подготовка за придобиване на лиценз от Комисията за финансов надзор, като инвестиционен консултант.

Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО), данъчната печалба от стопанската дейност подлежи на облагане с корпоративен данък.

Данъчната ставка за 2016 г. е в размер на 10%.

Финансовият резултат от стопанска дейност през 2016 г. е печалба в размер на 1 хил. лв.

2. Дълготрайни материални активи (ДМА)

Първоначално дълготрайните материални активи се заприходяват по цена на придобиване.

Възприет е стойностен праг на същественост в размер над 700 лв.

Амортизирането на ДМА се извършва чрез прилагане на линеен метод на амортизация и съгласно амортизационен план за всеки дълготраен материален актив.

Годишните амортизационни норми по групи активи са следните:

- Машини, производствено оборудване, апаратура – 30 %;
- Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони – 50%;
- Всички останали амортизируеми активи – 15%.

През годината няма промени в амортизационните методи прилагани през предходните години.

Обезценка на ДМА не е извършвана.

През 2016 г. няма закупувани ДМА, съответно налични такива, които да бъдат амортизирани.

3. Нематериални активи

БАУД не притежава дълготрайни нематериални активи.

4. Дългосрочни финансови активи

БАУД не притежава финансови активи.

5. Парични средства

Левовите парични наличности са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставяне на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

БАУД няма парични средства в чуждестранни валути.

6. Материални запаси

БАУД не притежава материални запаси.

7. Вземания

Вземанията в левове се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Вземанията към 31.12.2016 г. са в размер на 5 хил.лв. и представляват вземания от неплатен членски внос от членове на Асоциацията.

8. Разходи

8.1. Разходи за нестопанска дейност

Разходите от регламентирана дейност, посочени като „Други разходи“ представляват членският внос в Европейската Асоциация на Управляващите Дружества за 2016 г., разходите извършени във връзка с интернет страницата на БАУД, както и абонамент за приложение за електронно издаване на фактури на членовете на Асоциацията.

Административните разходи представляват разходи за канцеларски материали, разходи за външни услуги (пощенски и куриерски услуги, печатарски услуги, нотариални и такси СГС, копирни услуги, абонаменти), разходи за възнаграждения по трудови и граждански договори, командировъчни и представителни разходи.

Други разходи по финансови операции са банковите такси по обслужване на сметката на БАУД и отрицателни курсови разлики.

8.2. Разходи за стопанска дейност

Разходите за стопанска дейност, отчетени като „Външни услуги“ представляват наем на залата за провеждане на Курс за брокери и инвестиционни консултанти, както и заплатена услуга на фирма за лекторски, на обща стойност 1 хил.лв. Останалите разходи за стопанска дейност представляват изплатени възнаграждения на лектори физически лица по провеждане на курса, в размер на 2 хил. лв.

9. Разходи за бъдещи периоди

През 2016 г. няма разходи за бъдещи периоди.

10. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и представлява встъпителни вноски на членовете на Асоциацията. Той се мени, в зависимост от новоприетите членове през годината.

През 2016 г. е приет 1 нов асоцииран член на БАУД.

11. Резерви

Резервите на БАУД, посочени в баланса като „Други резерви“, представляват сумата на резултата, формиран от нестопанската дейност.

12. Дългосрочни и краткосрочни задължения

Задълженията в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване. За 2016 г. БАУД няма задължения в чуждестранна валута.

БАУД няма дългосрочни задължения.

Краткосрочните задължения са в размер на 1 хил. лв. и представляват задължения към доставчици в лева.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет са изплатени всички задължения.

13. Признаване на приходите

13.1. Приходи от нестопанска дейност

Приходите от нестопанска дейност представляват приходи от членски внос за редовно и асоциирано членство и приходи от лихви по депозити и разплащателни сметки.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

№	Вид приход	Стойност в хил.лв.
1	Членски внос	60
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ НЕСТОПАНСКА ДЕЙНОСТ :		60

13.2. Приходи от стопанска дейност

Приходите от стопанска дейност представляват платени такси от участниците в организираната от БАУД курс за подготовка за придобиване на лиценз за брокери и инвестиционни консултанти. Приходите са в размер на 5 хил. лв.

14. Друга информация

В „Други плащания за нестопанска дейност“ са посочени плащания свързани с данък общ доход, както и плащания към доставчици, които не са услуги и командировки.

10.03.2017 г.

Съставил :


Катина Пейчева



Ръководител :


Петко Кръстев