

Пояснения към финансовия отчет

1. Обща информация

“Мартин Дженер Пропъртис” (дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано във Бургаски окръжен съд по фирмено дело 2087/ 2005 г. Предметът на дейност на дружеството е покупко-продажба и отдаване под наем на недвижими имоти.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила от 1 януари 2008 г.

За финансовата 2011 година дружеството няма отчетени приходи и разходи.

Финансовият отчет към 31 декември 2011 г. (включително сравнителната информация към 31 декември 2010 г.) е одобрен и приет от собственика на 25.01.2012 г.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципите за оценка на всеки вид активи, пасиви, приходи и разходи съгласно НСФОМСП. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовите отчети. Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на действащо предприятие.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на Ръководството към датата на изготвяне на финансовите отчети, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

2.2 Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си („функционална валута“). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване във функционалната валута на Дружеството по официалния обмен курс за деня на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и при преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходите и разходите (ОПР).

2.3. Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от Дружеството.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- значителни рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надлежно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надлежно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надлежно да се оцени.

Печалбата или загубата от отписване на даден актив се определя като разлика между постъпленията и балансовата стойност на актива и се отразява в ОПР. Печалбите или загубите в резултат на продажба на нетекущи активи са отразени в ОПР на ред Печалба/Загуба от продажба на нетекущи активи/Други доходи/Други разходи.

Оперативните разходи се признават в ОПР в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Приходите и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

2.4. Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лено обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3. Събития след датата на Баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на Баланса и датата на одобрението на финансовия отчет.

Управител:



БАЛАНС

на _____
 адрес _____
 към _____

Мартин Джернер Пропъртис ЕООД
 ул. Д-р Пискулиев 52
 31.12.2011

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A Записан, но невнесен капитал	0.00	0.00
B Нетекущи (Дълготрайни) активи		
I Нематериални активи		
1 Продукти от развойна дейност	0.00	0.00
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0.00	0.00
3 Търговска репутация	0.00	0.00
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0.00	0.00
Общо за група I:	0.00	0.00
II Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.	5400.00	0.00
- земи	0.00	0.00
- сгради	5400.00	0.00
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	0.00	0.00
3 Съоръжения и други	0.00	0.00
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0.00	0.00
Общо за група II:	5400.00	0.00
III Дългосрочни финансови активи		
1 Акции и дялове в предприятия от група	0.00	0.00
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0.00	0.00
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0.00	0.00
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0.00	0.00
5 Дългосрочни инвестиции	0.00	0.00
6 Други заеми	0.00	0.00
7 Изкупени собствени акции	0.00	0.00
Общо за група III:	0.00	0.00
IV Отсрочени данъци	0.00	0.00
Общо раздел Б:	5400.00	0.00
B Текущи (краткотрайни) активи		
I Материални запаси		
1 Суровини и материали	0.00	0.00
2 Незавършено производство	0.00	0.00
3 Продукция и стоки, в т.ч.	0.00	0.00
- продукция	0.00	0.00
- стоки	0.00	0.00
4 Предоставени аванси	0.00	0.00
Общо за група I:	0.00	0.00
II Вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00
2 Вземания от предприятия в група	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00
3 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00
4 Други вземания, в т.ч.	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00
Общо за група II:	0.00	0.00
III Инвестиции		
1 Акции и дялове в предприятия от група	0.00	0.00
2 Изкупени собствени акции	0.00	0.00
3 Други инвестиции	0.00	0.00
Общо за група III:	0.00	0.00
IV Парични средства, в т.ч.	2947.98	0.00
- в брой	537.98	0.00

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A Собствен капитал		
I Записан капитал	5000.00	0.00
II Премии от емисии	0.00	0.00
III Резерв от последващи оценки	0.00	0.00
IV Резерви		
1 Законови резерви	0.00	0.00
2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0.00	0.00
3 Резерв съгласно учредителен акт	0.00	0.00
4 Други резерви	0.00	0.00
Общо за група IV:	0.00	0.00
V Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	0.00	0.00
- непокрита загуба	0.00	0.00
Общо за група V:	0.00	0.00
VI Текуща печалба (загуба)	(1338.62)	0.00
Общо раздел А:	3661.38	0.00
B Провизии и сходни задължения		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	0.00	0.00
2 Провизии за данъци, в т.ч.: - отсрочени данъци	0.00	0.00
3 Други провизии и сходни задължения	0.00	0.00
Общо раздел Б:	0.00	0.00
B Задължения		
1 Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.	0.00	0.00
- до 1 година	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00
2 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	0.00	0.00
- до 1 година	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00
3 Получени аванси, в т.ч.	4686.60	0.00
- до 1 година	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00
4 Задължения към доставчици в т.ч.	0.00	0.00
- до 1 година	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00
5 Задължения по полици, в т.ч.	0.00	0.00
- до 1 година	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00
6 Задължения към предприятия от група, в т.ч.	0.00	0.00
- до 1 година	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00
7 Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	0.00	0.00
- до 1 година	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00
8 Други задължения, в т.ч.	0.00	0.00
- до 1 година	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00
- към персонала, в т.ч.	0.00	0.00
- до 1 година	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00
- осигурителни задължения, в т.ч.	0.00	0.00
- до 1 година	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00
- данъчни задължения, в т.ч.	0.00	0.00
- до 1 година	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00
Общо раздел Б, в т.ч.	4686.60	0.00
- до 1 година	0.00	0.00
- над 1 година	0.00	0.00

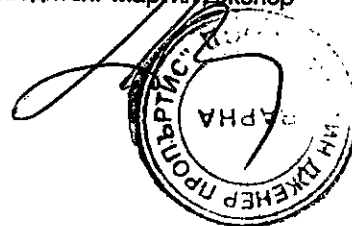
	- в безсрочни сметки (депозити)	2410.00	0.00
	Общо за група IV:	2947.98	0.00
	Общо раздел В:	2947.98	0.00
Г	Разходи за бъдещи периоди	0.00	0.00
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		8347.98	0.00

Дата: 31.12.2011

Съставител: Порай Рушидов

Г	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	0.00	0.00
	- финансирания	0.00	0.00
	- приходи за бъдещи периоди	0.00	0.00
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		8347.98	0.00

Ръководител: Мартин Дженов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
адрес
за

Мартин Джанер Пропъртис ЕООД
ул. Д-р Пискулиев 52
01.01.2011 - 31.12.2011

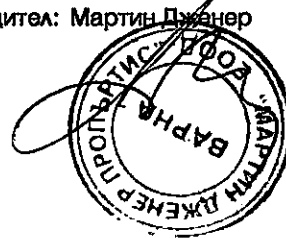
Наименование на разходите		Сума (лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A	Разходи		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0.00	0.00
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	4497.00	0.00
	а) суровини и материали	4471.07	0.00
	б) външни услуги	25.93	0.00
3	Разходи за персонала, в т.ч.	0.00	0.00
	а) разходи за възнаграждения	0.00	0.00
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.	0.00	0.00
	- осигуровки, свързани с пенсии	0.00	0.00
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	0.00	0.00
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	0.00	0.00
	- разходи за амортизация	0.00	0.00
	- разходи от обезценка	0.00	0.00
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0.00	0.00
5	Други разходи, в т.ч.	3600.00	0.00
	а) балансова стойност на продадените активи	3600.00	0.00
	б) провизии	0.00	0.00
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	8097.00	0.00
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткоср.) активи в т.ч.:	0.00	0.00
	отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0.00	0.00
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	75.69	0.00
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0.00	0.00
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0.00	0.00
	Общо финансови разходи (6+7)	75.69	0.00
8	Печалба от обичайна дейност	0.00	0.00
9	Извънредни разходи	0.00	0.00
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	8172.69	0.00
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0.00	0.00
11	Разходи за данъци от печалбата	0.00	0.00
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0.00	0.00
13	Печалба (10-11-12)	0.00	0.00
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	8172.69	0.00

Наименование на приходите		Сума (лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
B	Приходи		
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	0.00	0.00
	а) продукция	0.00	0.00
	б) стоки	0.00	0.00
	в) услуги	0.00	0.00
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0.00	0.00
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0.00	0.00
4	Други приходи, в т.ч.	6833.75	0.00
	- приходи от финансиране	0.00	0.00
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	6833.75	0.00
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	0.00	0.00
	- приходи от участия в предприятия от група	0.00	0.00
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.	0.00	0.00
	- приходи от предприятия от група	0.00	0.00
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	0.32	0.00
	а) приходи от предприятия от група	0.00	0.00
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0.00	0.00
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0.00	0.00
	Общо финансови приходи (5+6+7)	0.32	0.00
8	Загуба от обичайна дейност	1338.62	0.00
9	Извънредни приходи	0.00	0.00
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	6834.07	0.00
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1338.62	0.00
11	Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел A)	1338.62	0.00
	Всичко (Общо приходи +11)	8172.69	0.00

Дата: 31.12.2011

Съставител: Перай Рушидов

Ръководител: Мартин Джанер



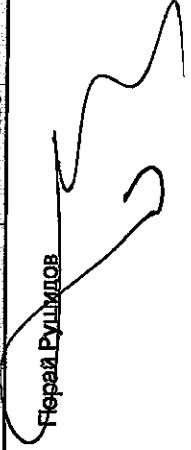
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

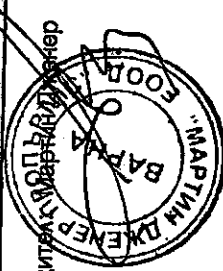
на
адрес
към

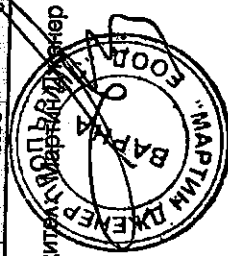
Мартин Дженер Пропъртис ЕООД
ул. Д-р Писколов 52
01.01.2011 - 31.12.2011

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собств.акции	съгласно учредителен акт	Други	Неразпред. печалба	Непокрита загуба				
										4	5		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4000.00	0.00	0.00	0.00	9000.00		
2. Промени в счетоводната политика	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3. Грешки	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
5. Изменения за сметка на собств., в т.ч.:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(3891.64)	0.00	0.00	0.00	(3891.64)		
- увеличение	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
- намаляване	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3891.64	0.00	0.00	0.00	3891.64		
6. Финансов резултат за текущия период	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(1338.62)	(1338.62)		
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
- за дивиденди	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
8. Покриване на загуба	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
- увеличение	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
- намаляване	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
10. Други изменения в собствения капитал	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
11. Салдо към края на отчетния период	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108.36	0.00	0.00	(1338.62)	3769.74		
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108.36	0.00	0.00	(1338.62)	3769.74		

Дата: 31.12.2011

Съставител:  Петра Ручилов

Ръководител:  Мартин Дженер



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на
адрес
за

Мартин Дженоер Пропъртис ЕООД
ул. Д-р Пискиюлиев 52
01.01.2011 - 31.12.2011

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			/лева/
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток	
а	1	2	3	4	5	6	
А. Парични потоци от основната дейност							
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	11520.35	4497.00	7023.35	0.00	0.00	0.00	
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0.00	108.36	(108.36)	0.00	0.00	0.00	
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0.32	75.69	(75.37)	0.00	0.00	0.00	
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
6 Плащания при разпределения на печалби	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
8 Други парични потоци от основната дейност	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	11520.67	4681.05	6839.62	0.00	0.00	0.00	
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
6 Други парични потоци от инвестиционната дейност	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0.00	3891.64	(3891.64)	0.00	0.00	0.00	
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
7 Други парични потоци от финансовата дейност	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0.00	3891.64	(3891.64)	0.00	0.00	0.00	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	11520.67	8572.69	2947.98	0.00	0.00	0.00	
Д. Парични средства в началото на периода	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Е. Парични средства в края на периода	0.00	0.00	2947.98	0.00	0.00	0.00	

Дата: 31.12.2011

Съставител: Гюрай Руцидов

Ръководител: Мартин Дженоер

