

БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	5
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	11
4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	11
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	12
6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	13
7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	13
8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	13
9. ПРИХОДИ	13
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	14
11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	14
12.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	14
13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	14
14. ДИВИДЕНТИ	15
15.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	15
16.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	15
17.ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ	15
18. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ	15
19.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	15

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

МАРТИНОВ 08 е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Агенция по вписванията през 2008 г.

1.2. Собственост и управление

МАРТИНОВ 08 ООД е частно дружество.

	Брой дялове	%
Физически лица	20 000	100
Валерия Асенова Мартинова	2 260	11.30
Любен Станков Мартинов	17 740	88.70

Дружеството се представлява и управлява от Любен Станков Мартинов.

1.3. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е хотелиерство и ресторантьорство.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидирани отчети.

2.3. Сравнителни данни

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

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Няма.

2.8.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи за застраховки, които се отнасят за следващата отчетна година в размер на 540,39 лв.

2.8.7. Основен капитал

На 01.01.2015 год. основният капитал е в размер на 1 000 000 лева. Към 31.12.2015 година основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация и е разпределен в 20 000 броя дялове, всеки с номинална стойност от 50 лв.

2.8.8. Резерви

Няма налични.

2.8.9. Преоценъчен резерв

Няма.

2.8.10. Премии от емисии

Няма.

2.8.11 Дългосрочни пасиви

Към края на 2014 година дружеството има следните задължения по заеми:

- получен заем от фирма Крос ООД в размер на 865 512.83 лева и начислена лихва за 2015 год. в размер на 103 861.54 лева. Заемът е без обезпечение. Заемът е използван за погасяването на ипотечния кредит.

- получен заем от Лукан Петков Луканов, в качеството му на физическо лице, в размер на 250 000 лева;

- получен заем от Любен Станков Мартинов, в качеството му на физическо лице, в размер на 375 000 лева.

2.8.12. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.8.13 Лизинг

Няма.

2.8.14. Провизии

Дружеството начислява провизии за неизползван платен отпуск.

2.8.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на дружеството се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в определеното от закона съотношение.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва: База за оценяване на нетекущите дългосрочни материални активи в Мартинов 08 ООД представлява тяхната цена на придобиване, както и съпътстващите разходи по доставката и въвеждането им в експлоатация. Полезният живот на активите се определя при тяхното придобиване и въвеждане в експлоатация от техническа комисия. При определянето се вземат предвид предполагаемото физическо натоварване, морално и технологично остаряване, евентуални ограничения върху ползването, мнения на експерти. Прилага се линейен метод на амортизация. За НМА дружеството съставя счетоводен и данъчен амортизационен план.

Амортизационните норми са определени, както следва:

1. СГРАДИ	- 4%
2. ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	- 25 %
3. МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	- 30 %
4. КОМПЮТЪРНА ТЕХНИКА	- 50 %
5. СТОПАНСКИ ИНВЕНТАР	- 15 %
6. СЪОРЪЖЕНИЯ	- 15 %

Нетекущите нематериални активи в дружеството се състоят от закупени програмни продукти. Признаването им е извършено на база покупната цена и всички съпътстващи ги преки разходи. Разходите по текущо обслужване на тези активи се отчитат като текущи. Разходите, водещи до увеличаване на очакваната икономическа изгода над съществуващата в момента на извършването им, се капитализира чрез прибавяне към балансовата стойност на актива. За амортизацията на нематериалните активи се изготвя счетоводен и данъчен амортизационен план със съдържание, идентично на посоченото в раздела за дълготрайните материални активи.

Дружеството прилага линейен метод за амортизация на нематериалните си активи. Определянето на началото и края на амортизацията се извършват по начина, посочен в раздела на дълготрайните материални активи.

Сроковете на амортизация се определят по следния начин:

- за програмни продукти – 50 % .

Нематериални активи с неопределен или неограничен полезен живот не се амортизират. Към всяка балансова дата те се тестват за обезценка.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степенята, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При

предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

През 2015 г. са реализирани приходи от продажби на кухненска продукция, стоки и хотелиерски услуги. Реализирана е печалба в размер на 39 327,26 лева.

2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2015г. е 10 %. При преобразуване на счетоводната загуба в данъчна, дружеството отчита отсрочени данъци, получени от начислените заплати и СО за м.12, регулиране на лихви по слаба капитализация и натрупана данъчна загуба. Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

По-голямата част от активите са въведени в действие през 2009 година. Има и придобити активи от 2015 г. на стойност 98 436,88 лева

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. Акции и дялове от група

Няма.

4.2. Предоставени заеми на предприятие от група

Няма.

4.3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

Няма.

4.4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия

Няма.

4.5. Дългосрочни инвестиции

Няма.

МАРТИНОВ 08 ООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Суровини и материали	16	21
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.		
-продукция		
-стоки		
Предоставени аванси		
Общо	16	21

Към 31 декември 2014 година Дружеството не е отписвало залежали материали.

5.2. Вземания

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1	1
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- над 1 година		
Други вземания в т.ч.		
- над 1 година		
Общо	1	1

5.3. Инвестиции

Няма.

5.3. Парични средства

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	39	16
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	30	2
Общо	69	18
		12

МАРТИНОВ 08 ООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	1 000	1 000
Премии от емисии		
Резерв от последващи оценки		
Законови резерви		
Резерв, свързан и изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо	1 000	1 000

7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Отсрочени данъци		6
Общо		6

Задълженията по отсрочените данъци са формирани при преобразуване на финансовия резултат с начислените, но неизплатени заплати на персонала за м.12.2015 г., непризнатите лихви от слаба капитализация, провизирани отпуски.

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Облигационни заеми		
Задължения във финансови предприятия		
Получени аванси		
Задължения към доставчици	8	12
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения	2046	2096
Задължения към персонала	15	12
Осигурителни задължения	5	4
Данъчни задължения	7	3
Общо	2081	2127

9. ПРИХОДИ

	2015	2014
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на продукция	424	349
Продажба на стоки	178	152
Приходи от извършени услуги	150	145

МАРТИНОВ 08 ООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

Други приходи, в т. ч.		
- от продажба на дълготрайни активи		
- от продажба на материални запаси		
- отписани задължения	246	
- от финансираня		
Общо	998	646

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
-приходи от предприятия от група		
- положителни разлики от операции с финансови активи		
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо	0	0

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали –391 хил. лева

11.2. Разходи за външни услуги – 34 хил.лева

11.3. Разходи за персонала – 192 хил.лева

11.4. Разходи за амортизация и обезценка – 141 хил.лева

11.5. Други разходи за оперативна дейност – 101 хил.лева

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Представляват разходи за лихви и банкови комисионни в размер на 107 хил. лева.

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство дружеството е реализирало загуба и не дължи корпоративен данък.

14. ДИВИДЕНТИ

Няма.

15. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Дружеството се управлява от ОСС и се представлява от управителя.

16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на съществени финансови рискове.

16.1 Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики.

16.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За финансиране на стопанската си дейност дружеството използва кредити и начислените лихви са посочени в т. 2.8.11.

16.3. Кредитни рискове

Дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две до четири седмици, предоставени му от неговите доставчици.

16.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството не поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

17. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ

Няма.

18. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ.

Инвентар в употреба на стойност 109 278.52 лева.

19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

ИЗГОТВИЛ:

УПРАВИТЕЛ:

