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 11
6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ 12
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 14
15.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ 15
16.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ 15
17.ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ 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	**50 000**	**100**
Валерия Асенова Мартинова	2 260	4,52
Любен Станков Мартинов	47 740	95,48

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 счетоводни стандарти. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСС. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСС, 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.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.
Последващо оценяване не е извършвано.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи. За 2018 г. обезценка не е извършвана.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

Няма налични.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по цена на придобиване. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност.

2.8.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания са в размер на 1 172,47 лв. /хиляда сто седемдесет и два и 0,47 лв/

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 2962,74 лв.

2.8.7. Основен капитал

Към 31.12.2018 година в основният капитал няма промяна. Стойността му е 2 500 000 лева. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация и е разпределен в 50 000 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 2018 година дружеството има следните задължения по заеми:

- получен заем от Любен Станков Мартинов, в качеството му на физическо лице, в размер на 128 478,83 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 действуващото 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

Амортизациите 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 линеен 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 изготвят счетоводен и данъчен амортизационен план със съдържание, идентично на посоченото в раздела за дълготрайните материални активи.

Дружеството прилага линеен 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. Признаване 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 степента, 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 й. 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.

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 2018 г. е 10 %. При преобразуване на счетоводната печалба 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 2018 г. на стойност 65 864,76 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.

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	2018	*2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Суровини и материали	11	14
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.		
-продукция		
-стоки		
Предоставени аванси		
Общо	**11**	**14**

Към 31 декември 2018 година Дружеството не е отписвало залежали материали.

5.2. Вземания

	2018	*2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1	2
- 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***	***2***

5.3. Парични средства

	2018	*2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Парични средства в брой	2	8
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	18	69
Общо	**20**	**77**

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2018	*2017*
	BGN '000	***BGN '000***
Записан капитал	2 500	2 500
Премии от емисии		
Резерв от последващи оценки		
Законови резерви		
Резерв, свързан и изкупени собствени акции		

Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо	2 500	2 500

7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2018 BGN '000	*2017 BGN '000*
Отсрочени данъци	*47*	*46*
Общо	**46**	**46**

Задълженията по отсрочените данъци са формирани при преобразуване на финансовия резултат с начислените, но неизплатени заплати на персонала за м.12.2018 г., непризнатите лихви от слаба капитализация, провизирани отпуски.

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2018 BGN '000	*2017 BGN '000*
Облигационни заеми		
Задължения във финансови предприятия		
Получени аванси		
Задължения към доставчици	9	9
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Други задължения	286	390
Задължения към персонала	39	29
Осигурителни задължения	11	9
Данъчни задължения	12	7
Общо	**357**	**444**

9. ПРИХОДИ

	2018 BGN '000	*2017 BGN '000*
Приходи от продажба на продукция	546	562
Продажба на стоки	194	223
Приходи от извършени услуги	185	176
Други приходи, в т. ч.	104	234
- от продажба на дълготрайни активи		
- от продажба на материални запаси		
- отписани задължения	104	234
- от финансирания		
Общо	**1 029**	**1 195**

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2018 BGN '000	*2017 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 – 497 хил. лева

11.2. Разходи за външни услуги – 40 хил.лева

11.3. Разходи за персонала – 279 хил.лева

11.4. Разходи за амортизация и обезценка – 101 хил.лева

11.5. Други разходи за оперативна дейност – 109 хил.лева

12.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Представляват разходи за банкови комисионни в размер на 2 хил. лева.

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство дружеството е реализирало печалба и дължи корпоративен данък от 5285,40 лв.

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 131 399,49 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:

"МАРТИНОВ 08"ООД
гр.МОНТАНА
"MARTINOV 08"LTD