ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Филстед енд Партнърс Маяарт ООД

за периода 01.01.2015 - 31.12.2015 година **Е И К :**

131499933

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		9	7
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		5	6	а) Продукция			
а) суровини и материали		1	1	б) Стоки			
б) външни услуги		4	5	в) Услуги		9	7
3. Разходи за персонала, в т.ч. :				**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения							
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		11	11	**4. Други приходи, в т.ч.:**			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		11	11	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		11	11				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		9	7
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		4	1	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		4	1				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		20	18				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		91	91	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		91	91	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност				**8. Загуба от обичайната дейност**		(102)	(102)
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		111	109	**Общо Приходи**		9	7
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба				**10. Счетоводна Загуба**		(102)	(102)
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*				**11. Загуба** *(балансова)*		(102)	(102)
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		111	109	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		111	109

гр.София, 09.03.2016 год.

Съставител :
ЛИБО Консулт ООД

Ръководител :
Христофор Начев - пълномощник

ЛИБО КОНСУЛТ ООД

ФИЛСТЕД ЕНД ПАРТНЪРС МАЯАРТ ООД София

БАЛАНС

Филстед енд Партнърс Маяарт ООД към **31.12.2015 г.** ЕИК: **131499933**

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Програмни продукти			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4.Други НМДА			
Общо за група I :			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		171	182
--- земи			
2. Транспортни средства			
3. Машини, производствено оборудване и апаратура			
4. Съоръжения и други ДМА			
5. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		1136	1136
Общо за група II :		1307	1318
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свързани с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		1307	1318
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини			
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			
--- продукция			
--- стоки			
4. Предоставени аванси			
Общо по група I :			
II. ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		2	4
над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:			
над 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:			
над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:			
над 1 година			
Общо по група II :		2	4
III. ИВЕСТИЦИИ			
1. Акции и дялове на преприятия от група			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.			
3. Други инвестиции			
Общо по група III :			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1. Парични средства в брой		226	236
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		8	5
Общо по група IV :		234	241
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		236	245
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		**1543**	**1563**
УСЛОВНИ АКТИВИ			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV :			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба			
--- Непокрита загуба		(956)	(854)
Общо за група V :		(956)	(854)
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(102)	(102)
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		(1053)	(951)
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :			
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
3. Получени аванси, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
5. Задължения по полици, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
6. Задължения към свързани лица, в т.ч. :		2586	2505
до 1 година			
над 1 година		2586	2505
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
8. Други задължения, в т.ч. :		10	9
-други:		1	
до 1 година		1	
над 1 година			
--- към персонала, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
--- данъчни задължения, в т.ч. :		9	9
до 1 година		9	9
над 1 година			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		2596	2514
до 1 година		10	9
над 1 година		2586	2505
Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		**1543**	**1563**
УСЛОВНИ ПАСИВИ			

гр.София, 09.03.2016 год.

Съставител : ЛИБО Консулт ООД

Ръководител : Христофор Начев - пълномощник

ЛИБО КОНСУЛТ ООД

ФИЛСТЕД ЕНД ПАРТНЪРС МАЯАРТ ООД София

Приложение № 5 към СС 1

ед енд Партнърс Маяарт ООД ЕИК 131499933

ка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2015

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
укти от развойна дейност															
есии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
овска репутация															
и НМДА															
Обща сума I :															
ГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
и сгради, в т.ч. :	*276*			*276*				*94*	*11*		*105*				*171*
ди	276			276				94	11		105				*171*
ини, производ. оборудване и апаратура															
ъжения и други ДМА															*1136*
ост.аванси и ДМА в процес на изгражд.	1136			1136											
Обща сума I I:	*1412*			*1412*				*94*	*11*		*105*				*1307*
ЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
ии и дялове в предприятия от група															
доставени заеми на предприятия от група															
ии и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
ост.заеми, свързс асоц.и смес.предпр.															
госрочни инвестиции															
ги заеми															
пени собствени акции															
Обща сума I I I:															
СРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
СБОР (I + II + III + IV) :	**1412**			**1412**				**94**	**11**		**105**				**1307**

ЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

фия, 09.03.2016 год.

Съставител :
ЛИБО Консулт ООД

Ръководител :
Христофор Начев - пълномощник

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Филстед енд Партнърс Маяарт ООД

01.01.2015 - 31 .12.2015

ЕИК:

131499933

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10	6	4	9	7	2
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		11	(11)	1	12	(11)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	10	17	(7)	10	19	(9)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0				1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	10	17	(7)	10	20	(10)
Д. Парични средства в началото на периода			241			251
Е. Парични средства в края на периода			234			241

гр.София, 09.03.2016 год.

Съставител : ЛИБО-Консулт ООД

Ръководител : Христофор Начев - пълномощник

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Филстед енд Партнърс Маяарт ООД **към 31.12.2015 г.**

ЕИК:

131499933

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5								(854)	(102)	(951)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(102)	(102)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :									(102)	102	
--- увеличения										102	102
--- намаления									(102)		(102)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5								(956)	(102)	(1053)
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5								(956)	(102)	(1053)

гр.София, 09.03.2016 год.

Съставител :
ЛИБО Консулт ООД

Ръководител :
Христофор Начев - пълномощник

Справка за оповестяване на счетоводната политика
към финансов отчет на Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД към 31.12.2015 г.

Обща информация

Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД е дружество с ограничена отговорност, с предмет на дейност инвестиции в недвижими имоти. База за изготвяне на Финансовия отчет на **Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД** към 31.12.2015 г. е Закона за счетоводството, Националните стандрти за финансови отчети за малки и средни предприятия, данъчните закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството.

Годишният финансов отчет на **Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД** към 31.12.2015 г. е изготвен съгласно изискванията на СС №1 – Представяне на финансови отчети. Основава се на принципите на ясно, вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние на предприятието, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и собствения капитал и същественост. Изготвен е в хиляди лева и се отнася за календарната 2015 година.

Активите и пасивите деноминирани във валута, различна от български лев са оценени по заключителен курс към датата на баланса. Заключителният курс е официалният курс обявен от БНБ.

Годишният финансов отчет включва:
а) Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал на дружеството към 31.12.2015 г. Изготвен е в двустранна форма.
б) Отчет за приходите и разходите, където класификацията на приходите и разходите е по видове, в съответствие с СС 1 и е реализиран в двустранна форма.
в) Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод съгласно изискванията на СС7.
г) Отчет за собствения капитал, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.
д) Справка за нетекущите активи.
е) Приложение – Справка за оповестяване на счетоводната политика

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване съгласно СС 16.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в административната дейност в **Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД** се начислява, като се прилага СС 4.

Дълготрайните материални активи в **Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД** се амортизират по линейния метод.

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие със СС 16. При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи.

Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

Към 31.12.2015 г. **Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД** притежава дълготрайни материални активи както следва, в хил. лв.:

Наименование	**Отчетна стойност**	**Набрано изхабяване**	**Балансова стойност**	**Счетоводна АН %**	**Данъчна АН %**
Сгради	276	105	171	4%	4%
Общо	**276**	**105**	**171**		

Предприятието притежава и 1 136 хил. лв. дълготрайни активи в процес на изграждане, представляващи изграждащи се сгради.

2. Нематериални дълготрайни активи

Първоначалната оценка на нематериалните активи е по цена на придобиване, включваща покупната стойност и всички последващи раходи за въвеждане на актива в експлоатация.

Към 31.12.2015 г. **Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД** не притежава дълготрайни нематериални активи.

3. Финансови дълготрайни активи

Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия под формата на акции, дялове, имащи характер на дългосрочни инвестиции.
Във **Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД** през 2015 г. няма придобити финансови дълготрайни активи.

4. Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

5. Материални запаси

Материални запаси в предприятието се отчитат съгласно СС 2.
Методът, по който се изписват използваните в дружеството материали, съгласно МСС 2 е метод на средно претеглената стойност
Към 31.12.2015 г. **Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД** не притежава материални запаси.

6. Вземания

Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период.
Към 31.12.2015 г предприятието притежава 5 хил лв. вземания от клиенти. Обезценени са вземания на стойност 3 хил.лв.

7. Краткосрочни финансови активи.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. Към 31.12.2015 г. в **Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД** притежаваа 8 хил. парични средства по разплащателни сметки в лева, както и 226 хил. лв. касова наличност, от които 154 хил. лв. в евро.

8. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди в **Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД** се класифицират на финансови разходи за бъдещи периоди и нефинансови такива.
Към 31.12.2015 г. във **Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД** няма отчетени разходи за бъдещи периоди.

9. Собствен капитал

Собственият капитал на **Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД** към 31.12.2015 г. е 5 хил. лв, представляващ основния собствен капитал на предприятието. Предприятието притежава 956 хил. лв. непокрита загуба от минали години.

10. Нетекущи пасиви

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.
Към 31.12.2015 г. **Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД** притежава нетекущи пасиви в размер на 2 586 хил. лв. представляващи задължения към едноличния собственик на капитала.

11. Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Към 31.12.2015 г. предприятието притежава 10 хил. текущи пасиви, предствавляващи данъчни задължения – 9 хил.лв. и 1 хил.лв.задължение по получен депозит.

12. Приходи

В съответствие с дефинициите на СС 18, **Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД** определя като приходи стойността на реализираните приходи от продажби на услуги. Размерът на приходите за 2015 г. е 9 хил. лв., предствляващи приходи от наеми.

13. Разходи

Разходите в **Филстед Енд Партнърс Маяарт ООД** се класифицират като разходи от оперативна дейност и финансови разходи.
Разходите за оперативна дейност през 2015 г. включват:

- Разходи за материали – 1 хил.лв.
- Разходи за външни услуги – 4 хил. лв.
- Разходи за амортизация – 11 хил. лв.
- Други разходи – 4 хил. лв.

През 2015 г. дружеството отчита финансови разходи в размер на 91 хил. лв., представляващи разходи за лихви.

14. Нетни печалби и загуби за периода

Към 31.12.2015 г. предприятието е реализирало счетоводна загуба в размер на 102 хил. лв.
Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи данък върху печалбата за 2015 г. в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на ЗКПО. Корпоративен данък към 31.12.2015 г. не се дължи, тъй като предприятието е реализирало данъчна загуба в размер на 11 хил. лв.

15. Промени в счетоводната политика

Промени в счетоводната политика на дружеството за 2015 г. спрямо 2014 г. няма

Дата: 09.03.2016 г.

Управител:.....
/Христофор Начев - пълномощник/

ФИЛСТЕД ЕНД ПАРТНЪРС МАЯАРТ * ООД * СОФИЯ