СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на МТЕК АД

към 31.12.2014

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Текущи (краткотрайни) активи			*I. Записан капитал*	50	50
I. Вземания			*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.*		
1. Вземания от клиенти и доставчици	105		- неразпределена печалба		
Общо за група I:	105	0	- непокрита загуба	(51)	(32)
Общо за раздел Б:	105	0	Общо за група V:	(51)	(32)
Г. Разходи за бъдещи периоди			*VI. Текуща печалба (загуба)*	95	(19)
			Общо за раздел А:	94	(1)
			Задължения		
			Други задължения в т.ч.	11	1
			над 1 година	1	1
			Общо за раздел, в т.ч.		1
			над 1 година		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	105	0	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	105	0

Дата на съставяне: 23.3.2015

Съставил: .....

НЕДЯЛКА ТОДОРОВА

Ръководител: .....

ДИМИТЪР РАЙЧЕВ

Заверил: Гавраил Фалков 0240

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на МТЕК АД
2014

х.лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			0		1	(-1)
Други парични потоци от основната дейност				1		1
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**0**	**0**	**0**	**1**	**1**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност						**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**0**	**0**	**0**	**1**	**1**	**0**
Д. Парични средства в началото на периода			**0**			
Е. Парични средства в края на периода			**0**			**0**

Дата 23.03.2015 **Съставил:**..... **Ръководител:**.....

НЕДЯЛКА ТОДОРОВА **ДИМИТЪР РАЙЧЕВ**

Заверил:

0240 Гавраил Фалков
Регистриран одитор

Приложение №4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на М-ТЕК АД

за 2014г

(х.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	**50**								**(-51)**		**(-1)**
Финансов резултат за текущия период										95	95
Салдо към края на отчетния период	**50**								**(-51)**	**95**	**94**
Собствен капитал към края на отчетния период	**50**								**(-51)**	**95**	**94**

ДАТА :23.03.2015

Съставил: .....
НЕДЯЛКА ТОДОРОВА

Ръководител: .....
ДИМИТЪР РАЙЧЕВ

Заверил:

0240 Гавраил Фалков
Регистриран одитор

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на М-ТЕК АД

към 31.12.2014г.

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
А. Разходи			**Б. Приходи**	105	
2.Разходи за суровини,материали и външни		1	Загуба от обичайна дейност		19
б)външни услуги		1	**Общоприходи(1+2+3+4+5+6+7+9)**	105	
5.Други разходи,в т.ч.		18	10.Счетоводна загуба		19
Общо разходи за оперативна дейност		19			
8.Печалба от обичайна дейност	105				
Общо разходи (1+2+4+5+6+7+9)	0	19			19
10.Счетоводна печалба	105		11.Загуба		
11.Разходи за данъци от печалбата	10				
12.Печалба	95				
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	105	19	**Всичко (Общо приходи +11)**	105	19

ДАТА :23.03.2015

Съставил: .....
НЕДЯЛКА ТОДОРОВА

Ръководител: .....
ДИМИТЪР РАЙЧЕВ

Заверил:

0240 Гавраил Фалков
Регистриран одитор

"М - ТЕК"АД, гр.ПЛОВДИВ ЕИК: 115895310

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ДРУГИ ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2014ГОДИНА

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е учредено като акционерно дружество и е вписано в търговския регистър на Пловдивския окръжен съд с капитал 50 000 лева.

Собственост и управление

Към датата на настоящия отчет капиталът на дружеството е 94 000лв.

Дружеството има три членен съвет на директорите.

Дружеството се управлява от Димитър Николов Райчев.

Предмет на дейност

Основен предмет на дейност - Друго спомагателно обслужване на стопанската дейност некласифицирано другаде.

Изложение за развитие на дейността и за състоянието на дружеството

През отчетната 2014г усилията на ръководството бяха насочени изцяло към утвърждаване на дружеството.В резултат на това фирмата реализира приходи от продажби на услуги в размер на 105 000лв.

Не е осъществявано преобразуване на дружеството; не е извършвано прехвърляне или залог на дружеството; не е извършвано придобиване или разпореждане с активи със значителна стойност извън обичайният ход на дейността му; не са извършвани съществени промени в осъществяваните дейностти; не са завеждани искове за откриване на производство по несъстоятелност.

1. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "М-ТЕК"АД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Като база за изготвяне е използвана историческата цена.

1.2. Сравнителни данни

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

1.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третират като "финансови приходи и финансови разходи".

1.3. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

Нетните разликите от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят към "финансови приходи и финансови разходи". Представянето на лихвите по банкови депозити и текущи сметки, и търговски вземания се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

1.4. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, като се състоят от: лихвени приходи по разплащателни сметки и разходи,; курсови разлики от валутни операции, и банкови такси и комисионни.

1.5. Дълготрайни материални активи- Имоти, машини ,съоръжения и оборудване

Първоначално оценяване

При първоначалното им придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване(себестойност), която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

При придобиване на имоти, машини и оборудване при условията на разсрочено плащане, покупната цена е еквивалентна на сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвеното равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е себестойностния модел.Всеки отделен актив се отчита по себестойност/цена на придобиване/без натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценката.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 4%.;
- машини, производствено оборудване и апаратура – 30%.;
- компютри – 50%;
- транспортни средства (леки автомобили) – 25%;

- стопански инвентар – 15%

Предприятието изготвя данъчен амортизационен план съгласно ЗКПО.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно 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. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.Те се възстановяват само до размер,при който няма да се увеличи балансовата стойност на актива,която би била определена за него/с приспаднатата амортизация/в случай, че за актива не е била призната загуба през предходни години.

1.6. Нематериални активи

Нематериалните активи се представят във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи. Разходите,които се правят по подръжката на нематериалните активи се капитализират само в случаите когато увеличават бъдещата икономическа изгода от актива.Всички останали разходи се признават като разходи за периода на тяхното възникване.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които

посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

1.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от: себестойност и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността, както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба.

1.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това.

1.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

• лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност;

• трайно блокираните парични средства не са третирани като парични средства и еквиваленти.

1.10. Задължения към доставчици и други задължения

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

1.11. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, се последващо оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

1.12. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение на финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за доходите.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за периода на лизинга.

1.14. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2014 г. е 10 % (2013 г.: 10 %).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявяват обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна и облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на баланса и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2014 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 % (31.12.2013 г.: 10 %).

2. Допълнителни пояснения и данни към отчета

2.1. Собствен капитал

В началото на 2014година стойността на собствения капитал е -1 хил.лева.
Дружеството има непокрита загуба от 51 хил.лева. За отчетната година финансовия резултат е печалба от 95 хил.лева.В края на 2014г. собствения капитал е 94 хил.лв

2.2. Търговските вземания

Балансовите стойности са представени по стойността на оригиналните фактури и са както следва:

Групи вземания	**Към 31декември 2014 г.**	**Към 31декември 2013г.**
Вземания от клиенти и доставчици	105	0
Други вземания	0	**0**
ОБЩО ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	**105**	**0**

2.3. Дивиденти

Дивиденти не са разпределяни.
Дружеството има непокрити загуби от предходни години в размер на 51х.лв.и.През текущата 2014г.печалбата е в размер на 95 х.лв.

2.4. Търговски и други задължения

Текущи пасиви	**Към 31декември 2014 г.**	**Към 31декември 2013 г.**
Данъчни задължения	10	0
Други текущи пасиви	1	1
Общо текущи пасиви	**11**	**1**

2.5. Данъци върху печалбата

Дружеството е на счетоводна печалба от 105 хил.лв, която след приспадане на непокрита загуба от предходни години е 2 х.лв. дължи данък върху печалбата в размер на 10 хил.лв.

3. Основни финансово-икономически резултати

3.1. Приходи

х.лв.

Показатели	2014г	2013г	Изменени в сравнение с 2013г.
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	**105**	**0**	**105**
а) продукция	0	0	0
б) стоки			
в) услуги	105	0	105
Общо приходи от оперативна дейност	**105**	**0**	**105**

Общата сума на приходите от оперативна дейност е надвишила с 105 х.лв. предходната 2013 г.

3.2.Разходи

х.лв

	2014 г.	2013 г.	изменение
Разходи за материали и на м.запаси ГП	0	1	-1
Други разходи за дейността	0	18	-18
Общо разходи за дейността	**0**	**19**	**-19**

Абсолютната стойност на разходите през текущата година е намалена в сравнение с предходната с 19 хил.лева

Реализираната печалба е 94 хил.лева при загуба от 19 хил.лева през 2013 г.

3.4. Отговорности на ръководството към изготвяне на финансовия отчет

Отговорността по изготвяето и достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финасови отчети на малки и средни предприятия, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и подържане на система за вътрешен контрол свързана с изготвяне и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на

подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

4. Други оповестявания

4.1. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Банкови гаранции

Дружеството не е издавало банкови гаранции в полза на контрагенти на дружеството.

Съдебни дела

Съдебни, арбитражни или административни дела със съществен интерес, по които дружеството е страна няма.

4.2. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Сделки със свързани лица няма.

5. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

По време на съставяне на счетоводния отчет не са настъпили събития и сделки изискващи промяна на оценките на активите и пасивите и на финансовият резултат. Не са настъпили също непредвидими събития изискващи отразяване в отчета.

23.03.2015 година

СЪСТАВИЛ: / Недялка Тодорова/

УПРАВИТЕЛ: /Димитър Райчев/