д.е.с. Емилиян Ганев

Силистра 7500, ПК 259, ул."Л. Каравелов" 2а, ет.3, офис 5 e-mail: EM.GANEV@DIR.BG, тел. 086 821123 , GSM 0888 835294

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА "МАНЕКС" ООД
СИЛИСТРА

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на счетоводния баланс на "МАНЕКС" ООД към 31.12.2007 година и на свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и на обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те 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.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит.
С изключение на следващия параграф, нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одита да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност, доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.Одитът включва изпълнението на процедури, с цел получаване на одиторски доказателства, относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с

изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

Ние не сме присъствали на инвентаризацията на материалните запаси към 2.2007 година, тъй като тази дата е предхождала датата на нашето назначаване в качеството ни на одитори на дружеството. Поради естеството на документацията на дружеството, ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно наличността на количествата на материалните запаси, включително чрез прилагането на други одиторски процедури.

В резултат на това удостоверяваме, че с изключение на ефекта от корекциите, ако такива съществуват, които биха могли да бъдат определени за необходими, в случай че ние бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно наличността на количествата на материалните запаси, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31.12.2007 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на дружеството. Този доклад не е част от финансовия отчет.

Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството.

Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2007 г., изготвен на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

26.06.2008 г.

Емилиян Ганев .....

Регистриран одитор

0190 Емилиян Ганев
Регистриран одитор

МАНЕКС ООД
Съставител (предприятие)

СИЛИСТРА
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 118537101

Вид дейност ТЪРГОВИЯ

БАЛАНС

на МАНЕКС ООД
към 31,12,2007

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Земи (терени)	70	70
Сгради и конструкции	290	303
Машини, съоръжения и оборудване	302	348
Транспортни средства	80	93
Други дълготрайни материални активи	27	6
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	139	139
Общо за група I:	**908**	**959**
II. Дълготрайни нематериални активи		
Права върху собственост		
Програмни продукти		
Продукти от развойна дейност		
Други дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II:		
III. Дългосрочни финансови активи		
Дялове и участия, в т.ч. в:		
- дъщерни предприятия		
- смесени предприятия		
- асоциирани предприятия		
- други предприятия		
Инвестиционни имоти		
Други дългосрочни ценни книжа		
Дългосрочни вземания, в т.ч.:		
- свързани предприятия		
- търговски заеми		
- други дългосрочни вземания		
Общо за група III:		
IV. Търговска репутация		
Положителна репутация		
Отрицателна репутация		
Общо за група IV:		
V. Разходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел "А":	**908**	**959**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Капитал		
Основен капитал	5	5
- в т.ч. невнесен капитал		
Допълнителен капитал		
Общо за група I:	**5**	**5**
II. Резерви		
Премии от емисия		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
Целеви резерви		
- в т.ч. общи резерви		
- в т.ч. специализирани резерви		
- в т.ч. други резерви		
Общо за група II:		
III. Финансов резултат		
Натрупана печалба (загуба)	214	318
- в т.ч. неразпределена печалба	214	318
- в т.ч. непокрита загуба		
Текуща печалба (загуба)	2	4
Общо за група III:	**216**	**322**
Общо за раздел "А":	**221**	**327**
Б. Дългосрочни пасиви		
I. Дългосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия		
Задължения към финансови предприятия	84	182
- в т.ч. към банки	84	182
Задължения по търговски заеми		
Задължения по облигационни заеми		
Отсрочени данъци		
Други дългосрочни задължения	25	66
Общо за група I:	**109**	**248**
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
Общо за раздел "Б":	**109**	**248**

МАНЕКС ООД
Съставител (предприятие)

СИЛИСТРА
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 118537101 *Вид дейност* ТЪРГОВИЯ

БАЛАНС

на МАНЕКС ООД
към 31,12,2007

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
Материали	106	95
Продукция		
Стоки	158	382
Млади животни и животни за угояване		
Незавършено производство		
Други материални запаси		
Общо за група I:	**264**	**477**
II. Краткосрочни вземания		
Вземания от свързани предприятия	1	155
Вземания от клиенти и доставчици	701	666
Вземания по предоставени търговски заеми		
Съдебни и присъдени вземания		
Данъци за възстановяване	1	13
Други краткосрочни вземания	1 178	
Общо за група II:	**1 881**	**834**
III. Краткосрочни финансови активи		
Финансови активи в свързани предприятия		
Изкупени собствени дългови ценни книжа		
Краткосрочни ценни книжа		
Финансови активи по дилингови операции		
Други краткосрочни финансови активи		
Общо за група III:		
IV. Парични средства		
Парични средства в брой	470	489
Парични средства в безсрочни депозити		
Блокирани парични средства		11
Парични еквиваленти		
Общо за група IV:	**470**	**500**
V. Разходи за бъдещи периоди	**30**	**25**
Общо за раздел "Б":	**2 645**	**1 836**
Сума на актива (А+Б)	**3 553**	**2 795**
В. Условни активи		

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
В. Краткосрочни пасиви		
I. Краткосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия	818	286
Задължения към финансови предприятия	1 451	908
- в т.ч. към банки	1 451	908
Задължения към доставчици и клиенти	947	1 024
Задължения по търговски заеми		
Задължения към персонала	1	1
Задължения към осигурителни предприятия	1	1
Данъчни задължения	5	
Финансови задължения по дилингови операции		
Други краткосрочни задължения		
Провизии		
Общо за група I:	**3 223**	**2 220**
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
Общо за раздел "В":	**3 223**	**2 220**
Сума на пасива (А+Б)	**3 553**	**2 795**
Г. Условни пасиви		

Дата: 28,02,2008

Съставител: Свилен Пейчев

"МАНЕКС" гр СИЛИСТРА ООД

Ръководител: Пенка иванова

0190 Емилиян Ганев
Регистриран одитор

МАНЕКС ООД
Съставител (предприятие)

СИЛИСТРА
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 118537101 *Вид дейност* ТЪРГОВИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на МАНЕКС ООД
за 2007 година

Наименование на приходите и разходите	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи		
Разходи за материали	15	159
Разходи за външни услуги	91	399
Разходи за амортизации	83	88
Разходи за възнаграждения	21	17
Разходи за осигуровки	5	4
Други разходи, в т.ч.:	3	
- обезценка на активи		
- провизии		
Общо за група I:	218	667
II. Суми с корективен характер		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	4 623	6 261
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански нач	- 1	- 76
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		
Други суми с корективен характер		
Общо за група II:	4 622	6 185
III. Финансови разходи		
Разходи за лихви	91	72
- в т.ч. лихви към свързани предприятия		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	
Други разходи по финансови операции	16	15
Общо за група III:	108	87
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	**4 948**	**6 939**
В. Печалба от обичайната дейност	**2**	**5**
IV. Извънредни разходи		
Г. Общо разходи (Б + IV)	**4 948**	**6 939**
Д. Счетоводна печалба	**2**	**5**
V. Разходи за данъци		1
Данъци от печалбата		1
Други		
Е. Печалба (Д - V)	**2**	**4**
Всичко (Г + V + Е)	**4 950**	**6 944**

Наименование на приходите и разходите	Сума *(хил.лв.)* текуща година	предходна година
а	1	2
А. Приходи от обичайната дейност		
I. Нетни приходи от продажби на:		
Продукция		
Стоки	4 674	6 553
Услуги	182	339
Други	3	52
Общо за група I:	4 859	6 944
II. Приходи от финансирания,		
в т.ч. от правителството		
III. Финансови приходи		
Приходи от лихви	91	
- в т.ч. лихви от свързани предприятия		
Приходи от съучастия		
- в т.ч. дивиденти		
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Други приходи от финансови операции		
Общо за група III:	**91**	
Б. Общо приходи от дейността (I + II + III)	**4 950**	**6 944**
В. Загуба от обичайната дейност		
IV. Извънредни приходи		
Г. Общо приходи (Б + IV)	**4 950**	**6 944**
Д. Счетоводна загуба		
Е. Загуба (Д + V)		
Всичко (Г + Е)	**4 950**	**6 944**

Дата: 28.02.2008

Съставител: Свилен Пейчев

Ръководител: Пенка Иванова

"МАНЕКС" гр СИЛИСТРА ООД

0190 Емилиян Ганев
Регистриран одитор

МАНЕКС ООД
Съставител (предприятие)

СИЛИСТРА
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 118537101 *Вид дейност* ТЪРГОВИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на МАНЕКС ООД
за 2007 година

(хил.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 основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 219	3 374	845	6 658	6 639	19
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		28	(28)		22	(22)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	3		3			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределение на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	3	15	(12)	27	3	24
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**4 225**	**3 417**	**808**	**6 685**	**6 664**	**21**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		6	(6)			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**6**	**(6)**			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		7	(7)		7	(7)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 294	2 007	(713)	1 130	737	393
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		112	(112)		101	(101)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1 294**	**2 126**	**(832)**	**1 130**	**845**	**285**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**5 519**	**5 549**	**(30)**	**7 815**	**7 509**	**306**
Д. Парични средства в началото на периода			**500**			**194**
Е. Парични средства в края на периода			**470**			**500**
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата: 28,02,2008

Съставител: Свилен Пейчев

"МАНЕКС" гр СИЛИСТРА ООД

Ръководител: Ленка иванова

0190 Емилиян Ганев
Регистриран одитор

МАНЕКС ООД
Съставител (предприятие)

СИЛИСТРА
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ *Вид дейност*
1185371(ТЪРГОВИЯ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на МАНЕКС ООД
за 2007 година

(хил.лв.)

Показатели	Основен капитал	Допълнителен капитал	Резерви					Резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			Резерв от премии	Преоценъчен резерв	целеви резерви						
					общи	специализир.	други	печалба	загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо на 1 януари	**5**							**322**			**327**
1. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								(108)			(108)
а. увеличение											
б. намаление								(108)			(108)
2. Финансов резултат от текущия период								2			2
3. Разпределение на печалбата											
в т.ч. за дивиденти											
4. Покриване на загуба											
5. Последващи оценки на ДМА, в т.ч.											
а. увеличение											
б. намаление											
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.											
а. увеличение											
б. намаление											
7. Промени в счетоводната политика, грешки и др.											
8.Други изменения в собствения капитал											
Сладо към края на отчетния период	**5**							**216**			**221**
9. Промени от преводи на ГСО на предпр-я в чужбина											
10. Промени от преизчисляване на финанс.отчети при свръхинхлация											
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**5**							**216**			**221**

Дата: 28,02,2008

Съставител: Свилен Пейчев

Ръководител: Пенка иванова

МАНЕКС гр СИЛИСТРА ООД

0190 Емилиян Ганев
Регистриран одитор

МАНЕКС ООД
Съставител (предприятие)

СИЛИСТРА
Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.2
БУЛСТАТ *Вид дейност*
11853710 ТЪРГОВИЯ

Справка за дълготрайните активи

на МАНЕКС ООД
към 31,12,2007

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Преоценка		Преоценена стойност на 30.09.	Амортизация							
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	(4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Преоценка Увеличение	Преоценка Намаление	Преоценена амортизация (11+12-13)	Балансова стойност (7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи	70			70			70								**70**
2. Гори															
3. Трайни насаждения															
4. Продуктивни и работни животни															
5. Сгради	339	60	60	339			339	36	13		49			49	**290**
6. Машини, съоръжения и оборудване	508	5		513			513	160	51		211			211	**302**
7. Транспортни средства	132			132			132	39	13		52			52	**80**
8. Стопански инвентар	11	27		38			38	5	6		11			11	**27**
9. Р-ди за придобиване на ДМА	139			139			139								**139**
Обща сума I	**1 199**	**92**	**60**	**1 231**			**1 231**	**240**	**83**		**323**			**323**	**908**
II. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Разходи за учредяване и разширяване															
2. Продукти от развойна дейност															
3. Патенти, лицензии, концесионни права, ноу-хау, фирмени и търговски марки															
4. Програмни продукти															
5. Други дълготрайни нематериални активи															
Обща сума II															
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ (БЕЗ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ)															
1. Дялове и участия															
-в дъщерни предприятия															
-в смесени предприятия															
-в асоциирани предприятия															
-в други предприятия															
2.Инвестиционни имоти															
3. Други дългосрочни ценни книжа															
Обща сума III															
IV. ПОЛОЖИТЕЛНА РЕПУТАЦИЯ															
V. ОТРИЦАТЕЛНА РЕПУТАЦИЯ															
Обща сума (I + II + III + IV+V)	**1 199**	**92**	**60**	**1 231**			**1 231**	**240**	**83**		**323**			**323**	**908**

Дата: 28,02,2008

Съставител: Свилен Пейчев

"МАНЕКС" ООД гр. СИЛИСТРА

Ръководител: Пенка иванова

МАНЕКС ООД
Съставител (предприятие)

СИЛИСТРА
Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.3

БУЛСТАТ 118537101 *Вид дейност* ТЪРГОВИЯ

Справка за вземанията, задълженията и провизиите

на МАНЕКС ООД
към 31,12,2007

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил.лв.)

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- други			
Вземания по предоставени търговски заеми			
Други дългосрочни вземания, в т.ч.:			
- финансов лизинг			
- аванси			
- други			
Всичко за II:			
III. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	1	1	
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други	1	1	
Вземания от клиенти	374	374	
Вземания по предоставени аванси	327	327	
Вземания по предоставени търговски заеми			
Съдебни вземания			
Присъдени вземания			
Данъци за възстановяване, в т.ч.:	1	1	
- данък за общините			
- данък върху печалбата	1	1	
- данък върху добавената стойност			
- възстановими данъчни временни разлики			
- други данъци			
Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	1 178	1 178	
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- по рекламации			
- други	1 178	1 178	
Всичко за III:	**1 881**	**1 881**	
Общо вземания (I + II + III)	**1 881**	**1 881**	

МАНЕКС ООД
Съставител (предприятие)

СИЛИСТРА
Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.3

БУЛСТАТ 118537101 *Вид дейност* ТЪРГОВИЯ

Справка за вземанията, задълженията и провизиите

на МАНЕКС ООД
към 31,12,2007

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил.лв.)

Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от				
- заеми (депозити)				
- доставки на активи и услуги и др.				
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	84		84	
- към банки	84		84	
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
Задължения по получени търговски заеми				
Задължения по облигационни заеми				
Задължения по получени аванси				
Отсрочени данъци				
Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	25		25	
- по финансов лизинг	25		25	
Всичко за I:	**109**		**109**	
II. Краткосрочни задължения				
Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за	818	818		
- доставки на активи и услуги				
- дивиденти				
- други	818	818		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 451	1 451		
- към банки	1 451	1 451		
- просрочени				
Задължения по получени търговски заеми				
Задължения към доставчици	478	478		
Получени аванси	469	469		
Задължения към персонала	1	1		
Данъчни задължения, в т.ч.:	5	5		
- данък за общините				
- данък върху печалбата				
- данък върху добавената стойност	5	5		
- други данъци				
Задължения към осигурителни предприятия	1	1		
- социално осигуряване	1	1		
- здравно осигуряване				
- други данъци				
Финансови задължения по дилингови операции				
Други краткосрочни задължения, в т.ч.				
- неплатени лихви				
Всичко за II:	**3 223**	**3 223**		
Общо задължения (I + II):	**3 332**	**3 223**	**109**	

В. ПРОВИЗИИ

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
Провизии за правни задължения				
Провизии за конструктивни задължения				
Други провизии				
Общо провизии:				

Дата: 28,02,2008

Съставител: Свилен Пейчев

Ръководител: Пенка Иванова

МАНЕКС ООД
Съставител (предприятие)

СИЛИСТРА
Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.4

БУЛСТАТ	*Вид дейност*
118537101	ТЪРГОВИЯ

Справка за ценните книжа

на МАНЕКС ООД

към 31,12,2007

(хил.лв.)

Показатели	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа			
	Обикновени	Привиле-гировани	Конверти-руеми	Отчетна стойност	Преоценка		Преоценена стойност *(4+5-6)*
					Увеличение	Намаление	
а	1	2	3	4	5	6	7
I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа							
Акции							
Изкупени собствени акции							
Облигации							
Изкупени собствени облигации							
Държавни ценни книжа							
Други документи и права							
Обща сума I:							
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа							
Акции							
Облигации							
Държавни ценни книжа							
Инвестиционни бонове							
Други документи и права							
Обща сума II:							

Дата: 28,02,2008

Съставител: Свилен Пейчев

Ръководител: Пенка иванова

Пенка иванова

МАНЕКС ООД гр. Силистра

МАНЕКС ООД
Съставител (предприятие)

СИЛИСТРА
Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.5

БУЛСТАТ 118537101 *Вид дейност* ТЪРГОВИЯ

Справка за участията в капиталите на други предприятия

на МАНЕКС ООД

към 31,12,2007

(хил.лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа приети за търговия на фондовата борса	Съучастие в ценни книжа неприети за търговия на фондовата борса
а	1	2	3	4
А. В страната				
I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
Общо сума I:				
II. В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Общо сума II:				
III. В други предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Общо сума III:				
Обща сума за страната (I + II + III)				
Б. В чужбина				
I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
Общо сума I:				
II. В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
Общо сума II:				
III. В други предприятия				
1.				
2.				
Общо сума III:				
Обща сума за чужбина (I + II + III)				

Дата: 28,02,2008

Съставител: Свилен Пейчев

Ръководител: Пенка иванова

МАНЕКС ООД
Съставител (предприятие)

СИЛИСТРА
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
118537101

ЕЛЕМЕНТ №7.6
Вид дейност
ТЪРГОВИЯ

Справка за разходите и приходите от лихви

на МАНЕКС ООД
към 31,12,2007

(хил.лв.)

Показатели	Сума	
	Начислени	Платени/получени
а	1	2
I. Приходи от лихви		
Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
Лихви по търговски вземания		
Други лихви		
Обща сума на приходите от лихви:		
II. Разходи за лихви		
Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч.:	82	82
- редовни заеми в левове	82	82
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч.:	9	9
- редовни заеми в левове	5	5
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута	4	4
- просрочени заеми във валута		
Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
Лихви по неизплатени заплати в срок		
Лихви по държавни вземания		
Лихви по търговски задължения		
Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви:	**91**	**91**

Дата: 28,02,2008

Съставител: Свилен Пейчев

Ръководител: Пенка иванова

МАНЕКС ООД
Съставител (предприятие)

ЕЛЕМЕНТ №7.7

СИЛИСТРА
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 118537101

Вид дейност ТЪРГОВИЯ

Справка за извънредните приходи и разходи

на МАНЕКС ООД
към 31,12,2007

(хил.лв.)

Показатели	Сума
а	1
I. Извънредни приходи	
Получени застрахователни обезщетения	
Други	
Обща сума I:	
II. Извънредни разходи	
Разходи по природни и други бедствия	
Разходи по принудително отчуждаване на активи	
Други	
Обща сума II:	

Дата: 28,02,2008

Съставител: Свилен Пейчев

Ръководител: Пенка иванова

МАНЕКС ООД
Съставител (предприятие)

ЕЛЕМЕНТ №7.8

СИЛИСТРА
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
118537101

Вид дейност
ТЪРГОВИЯ

Справка за финансовите резултати

на МАНЕКС ООД
към 31,12,2007

(хил.лв.)

Показатели	Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба в началото на периода	**322**
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:	
- Печалбата от предходната година	
- Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
- Прехвърляне на преоценъчен резерв на отписани активи	
- Други източници	
Обща сума II:	
III. Разпределение на печалбата от минали години	
- За покриване на загуба от минали години	
- За резерви	
- За дивиденти	
- Дарения	
- Увеличаване на основния капитал	
- За други цели	108
- Неразпределена печалба	
Общо сума III:	**108**
IV. Неразпределена печалба в края на периода	**214**
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба в началото на периода	
II. Увеличение на загубата за сметка на:	
- Прехвърляне на загуба от предходната година	
- Други	
Общо сума II:	
III. Покриване на загуба от минали години за сметка на:	
- Неразпределена печалба от минали години	
- Резерви	
- Основен капитал	
Общо сума III:	
IV. Непокрита загуба към 31.12.	
В. Финансов резултат от текущата година	
- Печалба	**2**
- Загуба	

Дата: 28,02,2008

Съставител: Свилен Пейчев

Ръководител: Пенка Иванова

МАНЕКС ООД
Съставител (предприятие)

СИЛИСТРА
Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.9

БУЛСТАТ	*Вид дейност*
118537101	ТЪРГОВИЯ

Справка за активите и пасивите по отсрочени данъци

на МАНЕКС ООД
към 31,12,2007

(хил.лв.)

Видове временни разлики	За увеличаване на облагаемата печалба			За намаляване на облагаемата печалба		
	Суми на временните разлики	Суми на данъците върху		Суми на временните разлики	Суми на данъците върху	
		Данък за общините	Данък върху печалбата		Данък за общините	Данък върху печалбата
1	2	3	4	5	6	7
I. В началото на годината						
А. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо А:						
Б. Облагаеми						
II. Възникнали през годината						
А. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо А:						
Б. Облагаеми						
III. Признати през годината						
А. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо А:						
Б. Облагаеми						
IV. Корекции на временни разлики						
А. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо А:						
Б. Облагаеми						
V. В Края на годината						
А. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо А:						
Б. Облагаеми						

Дата: 28,02,2008

Съставител: Свилен Пейчев

Ръководител: Пенка иванова

Справка за оповестяване на счетоводната политика
елемент № 7.1. от приложенията към финансовия отчет по СС 1

Утвърдена: 01.01.2007

Счетоводна политика на

МАНЕКС ООД, гр.Силистра, ул.Добрич №2, Дан.№1190512947, БУЛСТАТ 118537101 – Управител Пенка Георгиева Иванова.

А. Предмет на дейност:

Търговия с селскостопанска продукция, семена,торове,препарати,строителна дейност.

Б. База за изготвяне на годишния финансов отчет

1.Закон за счетоводството.

2. НСФОМПС, приети с ПМС 46/21.03.2005 г.. По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в СС и ЗС, се прилагат изискванията на МСС.

3. Данъчни закони, засягащи дейността на дружеството.

4. Вътрешни нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

В. Основи за изготвяне на годишния финансов отчет

1. Основни счетоводни принципи:

а) текущо начисляване – приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действуващо предприятие – предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще.

Когато годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с този принцип, но са известни данни и обстоятелства, водещи до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност, тези данни и обстоятелства се оповестяват.

в) предпазливост – извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите – признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през които предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчитат за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

2. Изграждането и поддържането на счетоводната система осигурява:

а) всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции въз основа първични счетоводни документи;

б) систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация, които се откриват в началото на отчетния период и приключват в неговия край;

в) синтетични и аналитични счетоводни регистри, както и равенство и връзка между тях;

г) междинно и годишно приключване на счетоводните регистри и съставяне на оборотна ведомост;

д) изменение в извършените счетоводни записвания чрез съставяне на коригиращи счетоводни статии;

е) прилагане на утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

3. Отговорност за съставяне на годишен финансов отчет

а) ръководството на предприятието е отговорно за своевременното съставяне на счетоводните отчети, които трябва да дават вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията на собствения капитал;

б) лицата, които са съставили и подписали счетоводните документи и техническите носители са отговорни за достоверността на информацията в тях.

Поправки и добавки в първичните счетоводни документи не се допускат. Погрешно съставените първични счетоводни документи се анулират и се съставят нови.

в) съставителят на годишния финансов отчет и на междинните отчети отговаря за организацията на счетоводната дейност и за своевременното му изготвяне.

4. Периодичност на изготвяне на междинни финансови отчети:

- в края на отчетната година

5. Съдържание на годишния финансов отчет:

Активите и пасивите, които не могат да се реализират, се отписват за сметка на резервите – примери: търговски репутации, данъчни временни разлики, разходи и приходи за бъдещи периоди, финансиране, разходи за учредяване и разширяване и други.

Изготвяне на начален ликвидационен баланс, при който не се попълва предходна година.

15.2 ФО в процеса на ликвидация:

Преустановява се начисляването на амортизация с изключение на активите, които са ангажирани за извършване на стопанската дейност – ако е допустимо /приключване на договорни отношения, които съществуват към дата на обявяване на ликвидация/.

Когато в процеса на ликвидация се извършва стопанска дейност, тя се отчита отделно съгласно изискванията на счетоводното законодателство, което се прилага по отношение на действащо предприятие. Финансовият резултат от тази дейност се отчита отделно и в началото на следващия период се отчита като други резерви.

По време на ликвидация във връзка с изготвяне на ФО се извършва оценяване на активите и пасивите по справедлива стойност. В началото на всеки следващ отчетен период финансовият резултат от ликвидация се приключва с ликвидационен капитал.

Предприятията в ликвидация изготвят финансов отчет с всички приложени форми, без отчета за собствения капитал. Когато се извършва паралелно стопанска дейност, за същата се изготвя отчет за приходи и разходи в общия счетоводен баланс.

15.3 Краен ликвидационен баланс

Съставя се след:

а) удовлетворяване на кредиторите, изтичане на срока на ликвидация;

б) при прекратяване на ликвидация.

Последният включва имуществото, което остава след удовлетворяване на кредиторите. Когато то е недостатъчно за удовлетворяване на кредиторите, разликата се посочва в крайния баланс като непокрито задължение и като загуба.

Този баланс се представя в съда едновременно с молбата за отписване на предприятието от Търговския регистър, придружен от документи, доказващи извършеното разпределение на ликвидационния капитал между собствениците.

в) при прекратяване на ликвидацията крайният ликвидационен баланс се трансформира в начален за действащо предприятие. Счетоводните процедури се извършват по обратен ред на изготвяне на ФО при начален ликвидационен баланс, като крайните салда по сметките се трансформират в начални.

15.4 Производство по несъстоятелност

а) молба на собственик или кредитор до съда;

Откриване на производство по несъстоятелност не поражда задължението за изготвяне на различни баланси. Счетоводството на предприятието продължава да се осъществява при спазване на изискванията на принципа на действащото предприятие. При това се извършва задължителна инвентаризация с цел уточняване на активите и пасивите и тяхното състояние. За целта се преоценяват по справедлива стойност.

б) при обявяване на предприятието в несъстоятелност със съдебно решение започват да се прилагат процедурите, предвидени за предприятие в производство по ликвидация.

В заглавната страница на всички елементи на ФО към името на фирмата на предприятието се добавя "Производство по несъстоятелност" или "Предприятие в ликвидация".

При изготвяне на елементите на ФО се спазват специфичните изисквания на СС 13.

Д. Оповестяване

1.1 Всички сведения, определени за оповестяване в националните счетоводни стандарти или преценени от предприятието за съществени.

1.2 Изчислените показатели за:

а) рентабилност;

б) ефективност;

в) ликвидност;

г) финансова автономност;

д) оръщаемост на материалните запаси.

1.3 Оповестяване на други обстоятелства:

а) по точка 19.3.6 от СС 1;

б) по точка 19.4 от СС 1.

Управител: .....

"МАНЕКС" ООД гр. Силистра

Съставител: .....