СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МЕНАТУОРК ООД
Към 31.12.2014г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		***0***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други	1	3
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**1**	**3**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.		X
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**1**	**3**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали		2
2. Незавършено производство		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	8	15
- продукция		
- стоки	8	15
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	***8***	***17***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3	16
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:		
- над 1 година		
Общо за група II:	***3***	***16***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.		X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой		
- безсрочни сметки (депозити)		1
Общо за група IV:	***0***	***1***
Общо за раздел В:	**11**	**34**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**12**	**37**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал	***1***	***1***
I. Записан капитал	**1**	**1**
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви	3	3
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	**3**	**3**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	22	22
- непокрита загуба	(13)	
Общо за група V:	9	22
VI. Текуща печалба (загуба)	(35)	(13)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(22)	13
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	6	16
- до 1 година	6	16
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	28	8
- до 1 година	28	8
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	1	2
- до 1 година	1	2
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	2
- до 1 година	6	2
- над 1 година		
- данъчни задължения	2	4
- до 1 година	2	4
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	34	24
- до 1 година	34	24
- над 1 година	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	**12**	**37**

Дата на съставяне:20.02.2015 г.

Съставител: К. Карабаджакова

Ръководител: Никола Захариев

МЕНАТУОРК ВАРНА ООД

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МЕНАТУОРК ООД
За 2014 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**58**	**16**
а) суровини и материали	52	8
б) външни услуги	6	8
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**23**	**21**
а) разходи за възнаграждения	20	18
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	3	3
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**2**	**2**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**2**	**2**
- разходи за амортизация	2	2
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**6**	**71**
а) балансова стойност на продадени активи	3	71
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**89**	**110**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**1**	**3**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**1**	**3**
Общо разходи за обичайната дейност	**90**	**113**
8. Печалба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**90**	**113**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**0**	
11. Разходи за данъци от печалбата		0
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**0**	**0**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	90	113

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**55**	**100**
а) продукция		
б) стоки	3	25
в) услуги	52	75
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**55**	**100**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**55**	**100**
8. Загуба от обичайната дейност	**35**	**13**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**55**	**100**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**35**	**13**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	35	13
Всичко (Общо приходи + 11)	90	113

Дата на съставяне:20.02.2015 г.

Съставител: К. Карабаджакова

Ръководител:Никола Захариев

«МЕНАТУОРК» ООД

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на МЕНАТУОРК ООД
За 2014 г.

	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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	79	78	1	131	124	7
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	20	(19)		19	(19)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)		1	(1)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)			0
7	Плащания при разпределения на печалби						
8	Други парични потоци от основна дейност			0	2	3	(1)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**80**	**100**	(20)	**133**	**147**	(14)
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**			0			0
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	0	**0**	**0**	0
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	19		19			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					8	(8)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7	Други парични потоци от финансова дейност						
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**19**	**0**	19	**0**	**8**	(8)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**99**	**100**	(1)	**133**	**155**	(22)
Д.	Парични средства в началото на периода			**1**			**23**
Е.	Парични средства в края на периода			**0**			**1**

Дата на съставяне:20.02.2015 г.

Съставител: К. Карабаджакова

Ръководител: Никола Захариев

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на МЕНАТУОРК ООД
За 2014 г.

(Хил.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
1. Салдо в началото на отчетния период	1			3				22	(13)		13
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**1**	**0**	**0**	**3**	**0**	**0**	**0**	**22**	(13)	0	13
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										(35)	(35)
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	**1**	**0**	**0**	**3**	**0**	**0**	**0**	**22**	(13)	(35)	(22)
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											0
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**1**	**0**	**0**	**3**	**0**	**0**	**0**	**22**	(13)	(35)	(22)

Дата на съставяне:20.02.2015 г.

Съставител: К. Карабаджакова

"МЕНАТУОРК" ВАРНА ООД

Ръководител: Никола Захариев

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2014 година
на МЕНАТУОРК ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0			0	0	0	0	0			0	0
- земи				0			0							0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3. Съоръжения и други	10			10			10	7	2		9			9	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	10	0	0	10			10	7	2	0	9			9	1
III. Дългосрочни финансови активи															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0			0	0	0	0	0			0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*10*	*0*	*0*	*10*	*0*	*0*	*10*	*7*	*2*	*0*	*9*	*0*	*0*	*9*	*1*

Дата на съставяне:20.02.2015 г.

Съставител: Красимира Карабаджакова

"МЕНАТУОРК" ВАРНА ООД

Ръководител: Никола Захариев

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ на "МЕНАТУОРК" ООД за 2014г.

Наименование на предприятието: „ МЕНАТУОРК" ООД
Правна форма: Дружество с ограничена отговорност
Седалище: гр. Варна
Адрес на управление: местност „Манастирски рид 2" 565
Адрес за кореспонденция: ул."Цоньо Тодоров" № 13
Булстат: 201378179
Управител: Никола Захариев
Съставител: Красимира Карабаджакова

1.Общи положения на прилаганата счетоводната политика:

Предприятието е избрало и прилага счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. За нерешени въпроси в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия дружеството прилага счетоводна политика в съотвествие с Международните счетоводни стандарти и оповестява този факт.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

При прилагане на счетоводната политика през текущия период не е давано предимство на счетоводен принцип пред друг, както и не допускано отклонение от даден счетоводен принцип.

1.1.Настоящия финансов отчет е изготвен в български лева, като сумите в него са закръглени на хиляда. Финансовият отчет не е консолидиран.

1.2. През текущия отчетен период не извършвани промени във възприетатата счетоводната политика.

Промяната в счетоводната политика, произтичаща от приемането на нов или от изменението или допълнението на съществуващ счетоводен стандарт, се отчита съгласно изискванията, посочени в новия или изменения счетоводен стандарт, ако такива са определени. Когато в съответния стандарт не са определени изисквания за отчитане на промяната в счетоводната политика, тя се отчита при прилагане на подхода, оповестен по-горе.

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика: а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки; б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

1.3. Средно-списъчен брой на персонала по категории към 31.12.2014г. е както следва:

-Персонал зает с услуги на населението-2 човека
-Професии неизискващи специална квалификация - 1човек
-Управленски персонал (Управител) -1 човек

1.4.Броят и номиналната стойност на капитала са както следва:
Брой дялове - 10 дяла.
Номиналната стойност на всеки дял - 100 лв.

1.5.При констатиране на счетоводна грешка, свързана с предходни периоди, тя се класифицира като фундаментална грешка, когато финансовите отчети за този(тези) период(и) вече не може(гат) да се счита(т) за достоверен(ни). За коригирането на грешката(те) в предприятието се прилага допустимия алтернативен подход съгл. СС 8 - фундаменталната грешка свързана с предходни период се включва като други приходи или разходи при определянето на печалбата или загубата за текущия период.Изготвят се проформа отчет за приходите и разходите, счетоводен баланс, отчет за паричния поток и отчет за собствения капитал, в които позициите от предходния и текущия период се посочват във вид, сякаш фундаменталната грешка е била коригирана през периода, през който е направена.

През текущия период предприятието възприема критерии за класифициране на допусната грешка като фундаментална, т.е определя праг на същественост за фундаменталните грешки , както следва:

- за статиите в Счетоводния баланс - 3, % от стойността на балансовото число;
- за статиите в Отчета за приходите и разходите – 0,5 % от стойността на приходите от обичайната дейност.

2. Счетоводна политика **относно дълготрайните материални активи**:

2.1.Възприетият подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни се изразява в следното: като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

1)имат натурално - веществена форма;

2)използват се за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;

3)очаква се да се използват през повече от един отчетен период;

4)стойността на актива е надеждно изчислена;

5)предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

2.2.Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500 лв.

За осъществяване на дейността си предприятието е закупило два броя автомобили от които единият е на лизингово плащане. Към края на годината лизинговите вноски са погасени.

3. Счетоводна политика за **стоково - материалните запаси**:

Прилаган метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление - среднопретеглена стойност, при който средно претеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на среднопретеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материални запаси - носители на тези стойности. Средната стойност се изчислява на периодична основа (месечно).

През отчетния период дружеството има закупени СМЗ на стойност 44хиляди лева, отчетната стойност на продадените СМЦ е 53 хил. лв., и наличност на СМЦ в края на периода от 8 хил. лв., отразени в баланса на съответния ред.

Дружеството няма извършвано бракуване или обезценка на СМЗ през текущия период. Дружеството няма стоково-материални запаси, предоставени в залог за обезпечаване на пасиви.

4. ОПР :

В отчета за приходите и разходите на позиция суровини и материали са отразени текущи разходи за материали за осъществяване на дейноста, както и разходите за гориво.Тези разходи възлизат на 52 хил. лв. На позиция външни разходи са отразени разходите за за наем на търговско и офис помещение, консумативните разходи (ел.

енергия, вода), мобилни услуги, застраховки на МПС, куриерски и транспортни разходи, които възлизат на 6 хил. лева.

5. Компоненти на **паричните наличности** са: парични средства в разплащателни сметки – под хил.лв., в брой в касата на фирмата под хиляда лв.- представени са в едноименните статии на счетоводния баланс.

6. Приходи:

Приходите в предприятието се признават:

- приходите от реализацията на стоките се признават в момента на тяхното предоставяне на клиента срещу получаване стойността им в брой в касата на предприятието или по банков път. Приходите от реализация на стоки възлизат на 3 хил. лв.
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходите от строително-монтажни работи се признават след завършване на определени етапи и съставяне на протоколи за свършени СМР. Приходите от строително ремонтни услуги са 52 хил. лв.

7. По програмата за краткосрочни доходи, предоставени на персонала в "Менатуорк" ООД:

-сумата призната като разход за доходи на персонала през текущия период е в размер на 20 хил. лева,

-за осигурителни вноски- 3 хил. лв.

Неизплатени доходи на персонала – 1 хил.лв., и задължения към осигурителните институции 6 хил.лв.

7. Данъци от печалбата

Дружеството приключва финансовата година с счетоводна загуба в размер на 35 хил. лв.

8.За предприятието **свързани лица** по смисъла на СС 24 "Оповестяване на свързани лица") са:

- Зид 2006 ООД;
- Минерал Голд ООД

-Минералсувенир- Одесос АД

През текущия отчетен период са осъществени сделки със свързани лица както следва:

-начислени разходи по договор за експлоатационен лизинг с "Минералсувенир-Одесос" АД на обща стойност 3 хил. лв.

На 12.03.2015 г. годишният финансов отчет за 2014 година на „МЕНАТУОРК" ООД е официално одобрен за публикуване с решение от Общото събрание на съдружниците.

Когато се получи информация след датата на годишния финансов отчет относно условия, които са съществували към датата на годишния финансов отчет, предприятието актуализира с новата информация оповестяванията, които се отнасят до тези условия.

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили съществени събития, които да налагат корекция в отчета или оповестяване.

Съставител: .....
/ Красимира Карабаджакова/

Управител:.....
/ Никола Захариев /