Приложение № 1 към СС 1

АКТИВ ЕООД
Дружество

Ямбол, ул.Ген.Заимов 9-Б-5
Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ
128560130
Вид дейност
Търговия и услуги

БАЛАНС

на АКТИВ ЕООД
към 31 дек 2024 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		*5*	*5*
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи				**IV. РЕЗЕРВИ**			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I :				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви		6	6
1. Земи и сгради, в т.ч.:				*Общо за група IV :*		*6*	*6*
- земи							
- сгради				**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			1	- Неразпределена печалба			
3. Съоръжения и други				- Непокрита загуба		(6)	(7)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				*Общо за група V :*		*(6)*	*(7)*
Общо за група II :			*1*				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		*1*	*1*
1. Акции и дялове в предприятия от група							
2. Предоставени заеми на предприятия от група				**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :**		6	5
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции				- отсрочени данъци			
номинална стойност _____ хил.лв.				3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за група III :							
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :			1	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :**			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Заеми,в т.ч.			
1. Материали и суровини				*до 1 година*			
2. Незавършено производство				*над 1 година*			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		11	9	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
- продукция				*до 1 година*			
- стоки		11	9	*над 1 година*			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		*11*	*9*	*до 1 година*			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				*до 1 година*			
над 1 година				*над 1 година*			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				*до 1 година*			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				*над 1 година*			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:				*до 1 година*			
над 1 година				*над 1 година*			
Общо по група II, в т.ч. :				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
над 1 година				*до 1 година*			
III. ИВЕСТИЦИИ				*над 1 година*			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		10	8
2. Изкупени собствени акции				- към персонала, в т.ч. :			
номинална стойност _____ хил.лв.				*до 1 година*			
3. Други инвестиции				*над 1 година*			
Общо по група III :				- осигурителни задължения, в т.ч. :			
				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				*над 1 година*			
1. Парични средства в брой		5	3	- данъчни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)				*до 1 година*			
Общо по група IV :		*5*	*3*	*над 1 година*			
				- други задължения, в т.ч. :		10	8
				до 1 година		2	1
				над 1 година		8	7
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		16	12	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :**		10	8
				до 1 година		*2*	*1*
				над 1 година		*8*	*7*
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				**Г.ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПРИОДИ, в т.ч.:**			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		16	13	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		16	13
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне 23.01.2025 година

Съставител : _____
Димитрина Тодорова Петрова

Представляващ : _____
Петър Димов Петров

АКТИВ ЕООД
Дружество

Ямбол, ул.Ген.Заимов 9-Б-5
Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ
128560130
Вид дейност
Търговия и услуги

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на АКТИВ ЕООД

за 2024 г.

Наименование на разходите	Бележка	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А.РАЗХОДИ			
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :		5	6
а) суровини и материали		2	3
б) външни услуги		3	3
3. Разходи за персонала, в т.ч. :			1
а) разходи за възнаграждения			1
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			
- осигуровки, свързани с пенсии			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		1	1
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и НмДА, в т.ч.:		1	1
- разходи за амортизация			
- разходи от обезценка			
б) разходи от обезценка на текущи активи			
5. Други разходи, в т.ч. :		16	9
а) балансова стойност на продадени активи		16	9
б) провизии			
ОБЩО РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)		22	17
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предприятия от група			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			
в) разходи за лихви			
г) други			
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6 + 7)			
8. Печалба от обичайната дейност		1	1
9. Извънредни разходи			
ОБЩО РАЗХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		22	17
10. Счетоводна Печалба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		1	1
11. Разходи за данъци от печалбата			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
13. Печалба *(10 - 11 - 12)*		1	1
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)		23	18

Наименование на приходите	Бележка	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
Б.ПРИХОДИ			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		23	18
а) продукция			
б) стоки		22	18
в) услуги		1	
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 финансирания			
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)		23	18
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 и заеми, признати като нетекущи			
- приходи от предприятия от групата			
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
- приходи от предприятия от група			
- положителни разлики от операции с финансови активи			
- положителна разлика от промяна на валутните курсове			
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5 + 6 + 7)			
8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни приходи			
ОБЩО ПРИХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		23	18
10. Счетоводна Загуба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Загуба *(10 + А.11+А.12)*			
ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 11)		23	18

Дата на съставяне 23.01.2025 година

Съставител : _____
Димитрина Тодорова Петрова

Представляващ : _____
Петър Димов Петров

АКТИВ ЕООД

Дружество

Ямбол, ул.Ген.Заимов 9-Б-5

Седалище

Приложение No 1 към СС 7

ЕИК / БУЛСТАТ

128560130

Вид дейност

Търговия и услуг

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД
АКТИВ ЕООД
за 2024 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
1.Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	27	26	1	21	18	3
2.Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3.Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения					1	(1)
4.Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
5.Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
6.Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7.Плащания при разпределения на печалби						
8.Други парични потоци от основната дейност	1		1		1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**28**	**26**	**2**	**21**	**20**	**1**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1.Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					1	(1)
2.Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3.Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
4.Парични потоци от бизнескомбинации - придобивани						
5.Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
6.Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1.Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
2.Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
3.Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4.Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
5.Плащания на задължения по лизингови договори						
6.Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
7.Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**28**	**26**	**2**	**21**	**21**	
Д. Парични средства в началото на периода			3			3
Е. Парични средства в края на периода			5			3

Дата на съставяне 23.01.2025 година

Съставител: _____
Димитрина Тодорова Петрова

Представляващ : _____
Петър Димов Петров

DanAk Design

Приложение No 4 към СС 1

АКТИВ ЕООД

Дружество

Ямбол, ул.Ген.Заимов 9-Б-5

Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ

128560130

Вид дейност

Търговия и услуги

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на АКТИВ ЕООД
за 2024 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат		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	5						6		(7)	1	5
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	5						6		(7)	1	5
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :									(1)		(1)
- увеличение											
- намаление									(1)		(1)
6. Финансов резултат за текущия период									(1)	1	1
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
- други											
- дивидент											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11.Салдо към края на отчетния период	5						6		(6)	1	6
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13.Собствен капитал къмкрая на отчетния период(11±12)	5						6		(6)	1	6

Дата на съставяне 23.01.2025 година

Съставител : _____
Димитрина Тодорова Петрова

Представляващ : _____
Петър Димов Петров

АКТИВ ЕООД
Ямбол, ул.Ген.Заимов 9-Б-5

ЕИК
128560130

П Р И Л О Ж Е Н И Е

към годишния финансов отчет на АКТИВ ЕООД

към 31 дек 2024 г.

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.

Дружеството е ЕООД с изцяло частно имущество, което е собственост на местно физическо лице. Дружеството е създадено през 2002 г. и е регистрирано в търговския регистър на ЯОС по ф.д. 463/ 2002г. Промени в статута, дейността и ръководството на предприятието през отчетната година не са настъпили. Предмет на дейност - счетоводни и консултантски услуги; асемблиране на компютърни системи, ремонт и поддръжка; изработка, поддръжка и публикация на WEB страници; покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид; издателска и печатарска дейност; сделки с интелектуална собственост; производство на филми, видео и звукозаписи, както и други подобни дейности; комисионни, спедиционни и превозни сделки; складови сделки; лизингова дейност; търговско представителство и посредничество; покупка на ценни книги с цел продажба; производство на стоки с цел продажба; рекламни, информационни, програмни и други услуги, както всяка незабранена от закона дейност. Дружеството се управлява от едноличния собственик на капитала - Петър Димов Петров.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

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) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

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 който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита 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.

IV. Съдържание на годишния финансов отчет.

а)счетоводен баланс; б)отчет за приходите и разходите; в)отчет за паричния поток; г) отчет за собствения капитал;

д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;

е) приложение.

V. Оценъчни бази. използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка.Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни
Офис оборудване	15
Компютърна техника	50

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи-700 лева.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Записан капитал							
Вид (дялове, акции)	В началото на		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	100	50			100	50	5000
Общо:	100		0		100		5000

Резерви			
Вид резерви	в нач. на периода	Записани през периода	В края на периода
Други резерви	6000		6000
Общо:	6000	0	6000

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението			
		До 1 год.	Над 1 год.
Общо други задължения:	x	в хил.лв.	в хил.лв.
			8

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:
а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Дата на съставяне
23.01.2025

Съставител : _____
Димитрина Тодорова Петрова

Представляващ : _____
Петър Димов Петров