АКТОПИС ЕООД

БАЛАНС на

към 31.12.2008 година

ЕИК: 831669577

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I:			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:			
--- земи			
--- сгради			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			
3. Съоръжения и други ДМА			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане			
Общо за група II:			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група		10	10
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III:			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		10	10
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		10	10
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини			
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV:		6	6
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:		6	6
--- Неразпределена печалба		15	22
--- Непокрита загуба		15	22
Общо за група V:		15	22
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		24	49
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А":		50	82
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б":		*0*	*0*
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			

АКТОПИС ЕООД - СОФИЯ

Вярно с оригинала

--- продукция				до 1 година				
--- стоки				над 1 година				
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :				
Общо по група I :				до 1 година				
				над 1 година				
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :				
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		4	2	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 :		4	2	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :				
				до 1 година				
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година				
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		2		
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :				
3. Други инвестиции				до 1 година				
				над 1 година				
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :				
				до 1 година				
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година				
1. Парични средства в брой		42	72	--- осигурителни задължения, в т.ч. :				
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)			1	до 1 година				
Общо по група IV :		42	73	над 1 година				
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		2		
				до 1 година		2		
				над 1 година				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		46	75	*ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :*		2		
				до 1 година		2		
				над 1 година				
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				*Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :*		4		3
				до 1 година		4		3
				над 1 година				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		56	85	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		56		85
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ				

Дата на съставяне на отчета: 25.02.2009г.

Съставител : Елена Богатинова-Петрова

Ръководител : Иван Тончев

Актопис
БООД - СОФИЯ

Актопис
БООД - СОФИЯ
Вярно с оригинала

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

АКТОПИС ЕООД

за период 01.01.2008 - 31.12.2008 година **Е И К : 831669577**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		35	31
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		1	1	а) Продукция			
а) суровини и материали				б) Стоки			
б) външни услуги		1	1	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		5	4	2. Увеличение на зап.продукция и НП		35	31
а) разходи за възнаграждения		4	3				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1	1	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии		1	1				
4. Разходи за амортизация и обезценка			1	4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация			1				
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		35	31
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :		2	2	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			28
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			28
в) други		2	2				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		8	8				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
Общо финансови разходи (6 +7)				*Общо финансови приходи (5 + 6 +7)*			28
8. Печалба от обичайната дейност		27	51	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		8	8	Общо Приходи		35	59
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		27	51	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		3	2				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		24	49	11. Загуба *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		35	59	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		35	59

Дата на изготвяне на отчета: 25.02.2009г.

Съставител : Елена Богатинова-Петрова

Ръководител : Иван Тончев

АКТОПИС ЕООД - СОФИЯ

Актопис ЕООД - София

Вярно с оригинала

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

АКТОПИС ЕООД

01.01.2008 - 31.12.2008

ЕИК:

831669577

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	34	3	31	32	25	7
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5	(5)		3	(3)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		4	(4)
Плащания при разпределения на печалби		56	(56)		14	(14)
Други парични потоци от основната дейност	5	5		2		2
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	39	70	(31)	34	46	(12)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					1	(1)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.				28		28
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)				28		28
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	39	70	(31)	62	47	15
Д. Парични средства в началото на периода			73			58
Е. Парични средства в края на периода			42			73

Дата на съставяне на отчета: 25.02 2009г.

Съставител: Елена Богатинова-Петрова

Ръководител: Иван Тончев

АКТОПИС ЕООД - СОФИЯ

АКТОПИС ЕООД - СОФИЯ

Вярно с оригинала

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ
ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА
"АКТОПИС" ЕООД ЕИК: 831669577

ЗА ПЕРИОДА 01.01.2008г. – 31.12.2008г.

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Предприятието е ЕООД с изцяло частно имущество, което е собственост на местно физическо лице.
Дружеството е създадено през 1995 г. с основен предмет на дейност: създаване и реализация на програмни продукти.

Промени в статута, дейността и ръководството на предприятието през отчетната година не са настъпили.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2008г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2008г.

Дружеството осъществява и организира текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Счетоводството се осъществява чрез документална обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

Финансовият отчет за 2008г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;

АКТОПИС
ЕООД - СОФИЯ
Вярно с оригинала

- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

- когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;
- когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Сравнителната информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.
Предприятието е самостоятелно и няма поделения.
Годишният финансов отчет е одобрен от общото събрание на "Актопис" ЕООД на 25.02.2009г.
Между датататата на отчета /31.12.2008г./ и датата му на одобряването му не са настъпили важни събития от рода на некоригиращите, които да подлежат на оповестяване.

II. ОПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА СС

При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго.
При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност". Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Прилага се линеен метод на амортизиране на дълготрайните активи, съобразно амортизационните норми, предвидени в данъчните закони. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието е приело данъчния праг на същественост за признаване на дълготраен актив – 700лв.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

АКТОПИС
ЕООД - СОФИЯ
Вярно с оригинала

Предприятието е приело прекия метод за съставяне на отчета за паричния поток – въз основа на информация от счетоводните регистри.

Предприятието е приело да използва допустимия алтернативен подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходния период.

За 2008г. текущият данък от печалбата е в размер на 2 615 лв.

Предприятието няма получени активи по финансови или експлоатационни лизингови договори.

Приходите от продажби се признават, съгласно изискванията на СС № 18, т.5.1 - за всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея.

През 2008г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

През 2008г. няма извършени сделки между свързани лица

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Разходите, които не са свързани непосредствено с отчетния период се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите и приходите за бъдещи периоди са анализирани и съответната част се отразява в текущия финансов резултат.

За ефекта от промяна на валутните курсове при осчетоводяване на сделки в чуждестранна валута се прилагат изискванията на СС № 21. Активите и пасивите в чуждестранна валута се преоценяват текущо по централния курс на БНБ към датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Задълженията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Вземанията на дружеството са оценени текущо по тяхната номинална стойност.

Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2008г.

Финансови инструменти по смисъла на СС № 32 през 2008г. са вземания и задължения, възникнали първоначално в предприятието.

Дружеството не отразявало през 2008г. инвестиционни имоти.

Дружеството няма и не е отразявало през 2008г. биологични активи.

Има пълно съответствие между счетоводните салда на банковите сметки и тези от банковите извлечения за последния работен ден на годината.

Неизплатените заплати за м.декември по изплащателната ведомост съответстват на салдата по сметка "Персонал".

АКТОПИС
ЕООД - СОФИЯ
Вярно с оригинала

Предприятието няма задължения, които стават дължими и изискуеми след повече от пет години.

Предприятието няма задължения, за които са предоставени обезпечения.

Актопис ЕООД е част от група, като предприятие – майка. Дъщерните дружества са, както следва:

* Актопис България ЕООД, ЕИК 114542478, седалище и адрес на управление: гр.София, ул.Шосе за Банкя № 9, ет.2, стая 1. Притежава 100% от капитала, на стойност 5 хил. лв. Към 31.12.2008 година собственият капитал на Актопис България ЕООД е 55 хил.лева, а балансовата печалба – 10 хил.лева. Годишният отчет за 2008 година на дъщерното дружество е приет и одобрен от Общото събрание на 24.02.2009г.

* Актопис БГ ЕООД, ЕИК 130921004, седалище и адрес на управление: гр.София, ул.Шосе за Банкя № 9, ет.2, стая 1. Притежава 100% от капитала, на стойност 5 хил. лв. Към 31.12.2008 година собственият капитал на Актопис БГ ЕООД е 80 хил.лева, а балансовата печалба – 44 хил.лева. Годишният отчет за 2008 година на дъщерното дружество е приет и одобрен от Общото събрание на 05.02.2009г

Дата на съставяне: 25.02.2009г.

Съставител:
Елена Богатинова-Петрова

Управител:
Иван Тончев

АКТОПИС
ЕООД - СОФИЯ

АКТОПИС
ЕООД - СОФИЯ
Вярно с оригинала