СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На „Активити Национална Мрежа" АД

ЕИК 200610800, адрес: гр. Варна, ул. Дунав № 5

Към 31.12.2019 г.

Актив			**Пасив**		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		**Раздели, групи, статии**	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	100	100
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	2	**III. Резерв от последващи оценки**		
Общо за група I:	*1*	*2*	**IV. Резерви**		
II. Дълготрайни материални активи			1. Законови резерви	10	10
1. Транспортни средства	32	45	***Общо за група IV:***	10	10
Общо за група II:	32	45	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
III. Дългосрочни финансови активи			- неразпределена печалба		
Общо за група III:			- непокрита загуба	(1)	(1)
IV. Отсрочени данъци			***Общо за група V:***		
Общо за раздел Б:	33	47	**VI. Текуща печалба (загуба)**	9	1
В. Текущи (краткотрайни) активи			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	118	110
I.Материални запаси			**Б. Провизии и сходни задължения**		
Общо за група I:			**Общо за раздел Б:**		
II. Вземания			**В. Задължения**		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3	3	1. Получени аванси, в т.ч.:	2	2
- над 1 година			- до 1 година	2	2
Общо за група II:	*3*	*3*	- над 1 година		
III. Инвестиции			2. Други задължения, в т.ч.:	5	4
Общо за група III:			- до 1 година	5	4
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	1	1	- данъчни задължения	1	1
- безсрочни сметки (депозити)	87	63	- до 1 година	1	1
Общо за група IV:	*87*	*64*	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	7	6
Общо за раздел В:	90	67	- до 1 година	7	6
			- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	2	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА	**125**	**116**	**СУМА НА ПАСИВА**	**125**	**116**

Дата на съставяне: 17.02.2020 г.

Съставител: Счетоводна Практика Актив ООД

Изп. директор: Даниел Симеонов Симов

Управител: Силвия Станчева Стоянова

Счетоводител: Снежина Стойкова

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „Активити Национална Мрежа" АД
ЕИК 200610800, адрес: гр. Варна, ул. Дунав № 5
за 2019 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	41	27
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	8	8	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки	12	
б) външни услуги	8	8	в) услуги	29	27
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:	2	
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	13	18	***Общо приходи от оперативната дейност***	43	27
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	13	17	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	13	17	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		1			
5. Други разходи, в т.ч.:	12		- приходи от участия в предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени активи	12		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативната дейност	33	26	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			***Общо финасови приходи***		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи					
Общо разходи за обичайната дейност	33	26	***Общо приходи от обичайната дейност***	43	27
В. Печалба от обичайната дейност	10	1	**В. Загуба от обичайната дейност**		
Общо разходи	33	26	***Общо приходи***	43	27
9 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	10	1	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
10. Разходи за данъци от печалбата	1				
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба	9	1	10. Загуба (ред 9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)	43	27	Всичко (Общо приходи + 10)	43	27

Дата на съставяне: 17.02.2020 г.

Съставител: Счетоводна Практика Актив ООД

Изп. директор: Даниел Симеонов Симов.....

Управител: Силвия Станчева Стоянова.....

Счетоводител: Снежина Стойкова.....

СЧЕТОВОДНА ПРАКТИКА АКТИВ * ООО * ВАРНА

АКТИВИТИ НАЦИОНАЛНА МРЕЖА * АД * ВАРНА

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „Активити Национална Мрежа" АД
ЕИК 200610800, адрес: гр. Варна, ул. Дунав № 5
за 2019 г.

(хил. лева)

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	100			10					(1)		109
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**100**	**0**	**0**	**10**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(1)**	**0**	**109**
3. Финансов резултат от текущия период										9	9
4. Разпределение на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
5. Салдо към края на отчетния период	**100**	**0**	**0**	**10**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(1)**	**9**	**118**
6. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
7. Собствен капитал към края на отчетния период	**100**	**0**	**0**	**10**	**0**	**0**	**0**	**0**	(1)	9	118

Дата на съставяне: 17.02.2020 г.

Съставител: Счетоводна Практика Актив ООД

Изп. директор: Даниел Симеонов Симов.....

Управител: Силвия Станчева Стоянова.....

Счетоводител: Снежина Стойкова.....

СЧЕТОВОДНА ПРАКТИКА АКТИВ * ООД * ВАРНА

АКТИВИТИ НАЦИОНАЛНА МРЕЖА * АД * ВАРНА

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „Активити Национална Мрежа" АД
ЕИК 200610800, адрес: гр. Варна, ул. Дунав № 5
за 2019 г.

хил.лева

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	52	22	**30**	33	8	**25**
2	Платени и възстановени данъци, различни от корпоративен		6	**(6)**		6	**(6)**
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни		1	**(1)**			
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**52**	**28**	**23**	**33**	**14**	**19**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			**0**		4	**(4)**
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**4**	**(4)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**52**	**28**	**23**	**33**	**18**	**15**
Д.	Парични средства в началото на периода			**64**			**49**
Е.	Парични средства в края на периода			**87**			**64**

Дата на съставяне: 17.02.2020 г.

Съставител: Счетоводна Практика Актив ООД

Изп. директор: Даниел Симеонов Симов

Управител: Силвия Станчева Стоянова

Счетоводител: Снежина Стойкова

СПРАВКА
за ~~нетекущите~~(дълготрайните) активи към 31.12.2019 година
На „Активити Национална Мрежа" АД
ЕИК 200610800, адрес: гр. Варна, ул. Дунав № 5

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		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															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6			6			6	5			5			5	1
Общо за група I:	6	0	0	6	0	0	6	5	0	0	5	0	0	5	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Транспортни средства	85			85			85	40	13		53			53	32
Общо за група II:	85	0		85			85	40	13		53			53	32
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо за група IV:															
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	91	0	0	91	0	0	91	45	13	0	58	0	0	58	33

Дата на съставяне: 17.02.2020 г.

Съставител: Счетоводна Практика Актив ООД

Управител: Силвия Станчева Стоянова

Счетоводител: Снежина Стойкова

Изп. директор: Даниел Симеонов Симов

СЧЕТОВОДНА ПРАКТИКА АКТИВ * ООД * ВАРНА

АКТИВИТИ НАЦИОНАЛНА МРЕЖА * АД * ВАРНА

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2019 година

на "Активити Национална Мрежа" АД

гр.Варна, ул. Дунав № 5

ISBN 978 - 954 - 9687 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

СЪДЪРЖАНИЕ

I. Правен статут

1. Правна форма

2. Капитал и собственици

II. Предмет на дейност

III. База за изготвяне на годишния финансов отчет

1. Основни положения

2. Отчетна валута

3. Счетоводни принципи

4. База за оценяване

5. Операции в чуждестранна валута

IV. Прилагана счетоводна политика

1. Дълготрайни нематериални активи

2. Дълготрайни материални активи

3. Инвестиционни имоти

4. Инвестиции

5. Свързани лица

6. Финансови рискове и финансови инструменти

7. Стоково-материални запаси

8. Търговски и други вземания

9. Пари и парични еквиваленти

10. Обезценка на активи

11. Данъци от печалбата

12. Провизии, условни задължения и условни активи

13. Доходи на персонала

14. Правителствени дарения и правителствена помощ

15. Лизинг

16. Търговски и други задължения

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

17. Приходи

18. Ефекти от промените във валутните курсове

19. Промени в приблизителните счетоводни стойности

20. Фундаментални грешки

21. Промени в счетоводната политика

22. Договори за строителство

23. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

V. Пояснителни бележки към финансовия отчет

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

I. ПРАВЕН СТАТУТ

1. Правна форма

"Активити Национална Мрежа" АД е основано през 2009 год. като акционерно дружество, регистрирано и вписано в регистъра на търговските дружества в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК: 200610800.

Предприятието е със седалище и адрес на управление:
гр. Варна, ул. Дунав № 5.
Адресът за кореспонденция е гр. Варна, ул. Дунав № 5.

2. Капитал и собственици

Дружеството е:

100 % - частна собственост.

За акционерни дружества:

Регистрираният **основен капитал** на дружеството е разделен на акции, както следва:
Броят на регистрираните и платени акции е 1000 бр.
Номиналната стойност на една акция е 100 лв.

През 2019 г. сумата на регистрирания капитал не се променя.

През 2019 г. в състава на акционерите няма промени.

3. Ръководство и лица, натоварени с общо управление

3.1.Ръководство

През отчетната 2019 г. "Активити Национална Мрежа" АД се управлява и се представлява от Даниел Симеонов Симов – Изпълнителен директор

Съветът на директорите до 24.09.2019 г. е в следния състав:
Симеон Димитров Симов ЕГН 5304277288 – починал на 24.09.2019 г.
Даниел Смиеонов Симов ЕГН 7812211104
Даниела Любенова Вълева ЕГН 6309128798

Към датата на съставяне на Годишният финансов отчет на Дружеството, не са предприети действия по избиране на нов член на Съвета на директорите.

II. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Основната дейност на предприятието включва:
Дейности, свързани с посредническа подкрепа между специфични контрагенти;
Извършване на сделки и операции по обратен лизинг;

През 2019 и 2018 година осъществява предимно дейности, свързани с:
Партньорско сътрудничество
Отдаване на леки автомобили под наем

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

III. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС).

Настоящият финансов отчет е индивидуален по смисъла на НСС, не е консолидиран.

2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда.

3. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- действащо предприятие;
- последователност на представянето и сравнителна информация;
- предпазливост;
- начисляване;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- същественост;
- компенсиране;
- предимство на съдържанието пред формата;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти.

4. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционни имоти, използвана при изготвянето на финансовия отчет, е цена на придобиване.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от цената на придобиване, съответно себестойността и тяхната нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

5. Операции с чуждестранна валута

За операциите в чуждестранна валута, левовата им равностойност се определя като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на Българска народна банка към датата на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2019 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1,95583 лв.

IV. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "Активити Национална Мрежа" АД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси,

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700,00 лева, се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, вписана в Агенцията по вписванията, респ. оценката в Устава, която не може да бъде по-висока от дадената от вещите лица.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност, се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания полезен живот на актива и при съответната норма на амортизация.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "Активити Национална Мрежа" АД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700,00 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценката му, вписана в Агенцията по вписванията, респ. оценката в Устава, която не може да бъде по-висока от дадената от вещите лица, плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи и при съответната норма на амортизация.

Земята и временно изведените от употреба активи за период по-дълъг от 12 месеца не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти в "Активити Национална Мрежа" АД се третират и признават активи (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по отношение на които се обективира превишение на генерирането на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, което ги отличава от имотите, ползвани от предприятието и от имотите, държани за продажба в хода на обичайната икономическа дейност.

В случаите, в които даден инвестиционен имот включва част, предназначена за генерирането на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала и част, предназначена за ползване в дейността и не е налице възможност тези части с различно предназначение да се отчитат поотделно, целият актив се класифицира като инвестиционен или

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

като ползван в дейността съобразно преценка на обстоятелството доколко частта за ползване в дейността е незначителна спрямо предназначението на имота като цяло.

Към 31.12.2019 г. "Активити Национална Мрежа" АД не притежава инвестиционни имоти.

4. Инвестиции

4.1. Дъщерни са предприятията, юридически лица, контролирани от "Активити Национална Мрежа" АД. Юридическите лица, които са дъщерни на дъщерното предприятие, също се смятат за дъщерни предприятия.

Контрол съществува, когато контролиращото предприятие притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие (контролирано) с оглед извличането на икономическа изгода от него.

4.2. Асоциирани са предприятията, върху които "Активити Национална Мрежа" АД оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика.

4.3. Други инвестиции

Договорните взаимоотношения с други предприятия, по силата на които "Активити Национална Мрежа" АД се е ангажирало със стопанска дейност, подлежаща на съвместен контрол, се третират и отчитат като инвестиции в смесени предприятия по реда на проложимия СС 31 – Отчитане на дялове в смесени предприятия.

5. Свързани лица

"Активити Национална Мрежа" АД има отношение на свързано лице с изпълнителния директор на дружеството и членовете на Съвета на директорите – по линия на управлението.

6. Финансови инструменти

6.1. Финансови рискове и значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието:

С оглед дейността на предприятието са налице предпоставки за определени рискове, които да окажат влияние върху оперативната му дейност.

6.2. Възприета в предприятието политика относно финансовите инструменти:

Покупката на финансов инструмент се признава по метода дата на търгуване. Предприятието признава финансовия инстрмент (финансовия актив или финансовия пасив) в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

6.2. Класификация

6.2.1. Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, както следва:

- Финансови активи, държани за търгуване – бързоликвидни активи, придобити с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж;
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж – когато са с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, и по отношение на които намерението на предприятието е да ги запази до настъпване на падежа им;
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансовите активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги.
- Обявени за продажба - всички активи, които не могат да бъдат отнесени към останалите групи на финансовите активи.

6.2.2. Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им.

Финансови пасиви, държани за търгуване - финансови пасиви, поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж - финансови пасиви, които са с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, и по отношение на които намерението на предприятието е да ги запази до настъпване на падежа им;

Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието - финансови пасиви, създадени от предприятието посредством директно получаване на пари, стоки или услуги.

6.3. Първоначална оценка

6.3.1. Финансовият актив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

6.3.2. Финансовият пасив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на полученото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

6.4. Последваща оценка

6.4.1. Финансови активи, държани за търгуване и финансови активи, обявени за продажба - по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи.

Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието с фиксиран падеж и недържани за търгуване и инвестиции, държани до настъпване на падеж - по амортизируема стойност чрез използване на метода на ефективната лихва, която стойност се коригира с всякакви отчисления за обезценка и несъбираемост.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

6.4.2. Финансови пасиви, държани за търгуване – по справедлива стойност.

Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж и възникналите първоначално в предприятието – по амортизируема стойност.

6.5. Обезценка

Към датата на финансовия отчет финансовите инструменти се проверяват за обезценка.

Обезценката на финансовите активи, отчитани по справедлива стойност и класифицирани като финансови активи, държани за търгуване се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Обезценката на финансовите активи, отчитани по справедлива стойност и класифицирани финансови активи, обявени за продажба се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Обезценката на финансовите активи, класифицирани като кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието и държани за търгуване, се отчита като други текущи разходи или текущи финансови разходи.

Възстановяването на загуба от обезценка се отчита като други текущи приходи или текущи финансови приходи.

Възприетите критерии за обезценка на вземания:

Степен на просрочие	Процент загуба от обезценка
Над 1 година	100%

Обезценката на финансовите активи, отчитани по амортизируема стойност се отчита като финансов разход.

6.6. Отписване на финансови инструменти.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Последното е налице при: реализиране на правата или уреждане на задълженията; отказ от правата или отменяне на задълженията; изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Към 31.12.2019 г. "Активити Национална Мрежа" АД не е извършвало сделки с финансови инструменти.

7. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

нетната реализируема стойност.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е ***Препоръчителен подход*** - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност, се прилага един от следните методи:

а) Първа входяща - първа изходяща (FIFO) стойност, съгласно приложимия СС2

б) Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление.

8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност.

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, средства по разплащателни сметки в банки, краткосрочни банкови депозити и дългосрочни банкови депозити.

10. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на "Активити Национална Мрежа" АД, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 „Финансови инструменти", инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, биологичните активи, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

11. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите - като задължение към бюджета и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода, с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала. Текущите и отсрочените данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Текущият данък е сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими (възстановими) по отношение на данъчната печалба (загуба) за периода, прилагайки данъчните

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението се призна ва като актив.

Отсроченият данък се начислява като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се преценi отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

12. Провизии, условни задължения и условни активи

12.1. Като провизия в съответствие с изискванията на СС 37 – Провизии, условни задължения и условни активи в "Активити Национална Мрежа" АД се третира и отчита задължение с неопределена срочност или размер.

Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Не се признават провизии, свързани с бъдещи разходи за дейността на предприятието. Към 31.12.2019 г. в "Активити Национална Мрежа" АД няма отчетени провизии.

12.2. Като условни активи в "Активити Национална Мрежа" АД се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

12.3. Като условни задължения в "Активити Национална Мрежа" АД се третират:

а) Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

б) Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде достатъчно надеждно.

Условните задължения не се признават във финансовите отчети.

Условното задължение се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

Условните задължения се оценяват продължително, за да се определи дали се е появила вероятна необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи. Ако се е появила такава вероятна необходимост за статия, която преди е била третирана като условно задължение, провизията се признава във финансовите отчети за периода, през който е настъпила промяната.

13. Доходи на персонала

В предприятието се реализират и по реда на СС 19 – Доходи на персонала се начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

13.1. *Краткосрочни доходи* на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

13.2. *Доходи след напускане* - доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

13.3. *Доходи под формата на компенсации с акции или дялове от собствения капитал* – доходи на персонала, които са: предоставени под формата на финансови инструменти, носещи дивиденти (или други доходи) и емитирани от предприятието, или суми, чийто размер зависи от бъдещата цена на финансовите инструменти, носещи дивиденти (или други доходи) и емитирани от предприятието.

13.4. *Доходи при напускане на работа* - доходи на персонала, които са платими след приключване на трудовото или служебното правоотношение: пенсии, медицинско обслужване и други доходи.

13.5. *Други дългосрочни доходи* - доходи на персонала, които са платими 12 или повече месеца от края на периода, през който заетите са положили съответния трудов или служебен стаж.

14. Правителствени дарения и правителствена помощ

Първоначално финансиране от Правителството (правителствено дарение), както и получените в предприятията дарения от трети лица се отчитат като финансиране, когато има значителна сигурност, че "Активити Национална Мрежа" АД ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато.

Правителствено дарение, целящо да обезщети предприятието за текущо възникнали разходи се признава като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали разходите.

Правителствено дарение или дарения от трети лица, целящи да компенсират предприятието за направени разходи по придобиване на амортизируеми активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизацията на активите, придобити с полученото финансиране.

Правителствени дарения и дарения от трети лица, свързани с придобиването на неамортизируеми активи, се признава като приход от финансиране на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението.

Правителствено дарение, свързано с преотстъпени данъци се признава в обема на приходите през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.

Опростените данъци се отразяват като приходи от финансиране за периода, в който е направено опрощаването, когато те текущо са били отразени като разход за дейността. Към 31.12.2019 г. в „Активити Национална Мрежа" АД няма отчетени правителствени дарения и правителствена помощ.

Опростените заеми без условия се отчитат като текущи приходи. Опростените заеми при определени условия се отчитат като финансиране и признават като приходи от финансиране при изпълнение на съответните условия.

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

15. Лизинг

15.1. *Финансов лизинг*

По реда на СС 17 – Лизинг, като договор за финансов лизинг в "Активити Национална Мрежа" АД се третират договорите, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

15.1.1. *Предприятието като лизингодател по договори за финансов лизинг:*

В началото на лизинговия договор като вземане се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди, които се признават в текущия период, пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Отдадения актив се отписва по неговата балансова стойност.

Като текущ финансов приход за периода се признава част от финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания

15.1.2. *Предприятието като лизингополучател по договори за финансов лизинг:*

Финансовият лизинг се признава в началото на лизинговия договор като актив и пасив в счетоводния баланс.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се признават с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Задължението се отчита по определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

15.2. Експлоатационен лизинг

15.2.1. *Предприятието като наемодател по договори за експлоатационен лизинг*

Плащания по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна – наемодател, се признават като постъпления от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Предоставените по експлоатационен лизинг активи се водят в счетоводен баланс и им се начислява амортизация (когато те са амортизируеми).

През 2019 г. "Активити Национална Мрежа" АД е наемодател по договори за експлоатационен лизинг. Дружеството отдава под наем на "Актив" ООД собствени леки автомобили, като ежемесечно се издават фактури с месечната наемна цена по договора.

15.2.2. *Предприятието като наемател по договори за експлоатационен лизинг*

Плащания (начислените наемни вноски) по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна – наемател, се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Когато в лизингов договор освен наемните плащания (наемът) се предвиждат и допълнителни плащания (ремонти, подобрения, застраховки и други), те се отчитат отделно от наема.

16. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното

признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент (*виж оповестяване на финансови инструменти*).

17. Приходи

Основните източници на приходи за "Активити Национална Мрежа" АД са от предоставяне на услуги, свързани с партньорско сътрудничество, както и от отдаването на леки автомобили под наем по силата на договори за оперативен лизинг.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база анализ на свършената работа.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденти от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденти се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

18. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в "Активити Национална Мрежа" АД се извършва към последно число на всеки месец.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс на еврото – 1,95583 лв.

19. Промени в приблизителните счетоводни стойности

При изготвянето на финансовите си отчети предприятието използва приблизителни счетоводни стойности. Използването на разумни приблизителни стойности при изготвянето на финансовите отчети е основно изискване, което осигурява тяхната достоверност.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат текущо.

Промяната на счетоводните оценки се признава, както следва:

- в периода на промяната - ако промяната засяга само този период;
- за периода на промяната и бъдещите периоди - ако промяната засяга и тях
- ефектът върху бъдещи периоди, ако има такъв, се признава, когато тези бъдещи периоди настъпят.

20. Фундаментални грешки

Грешка, свързана с предоставяне на финансово-счетоводната информация за предходен(ни) период(и) се класифицира като фундаментална по смисъла на приложимия СС 8, когато повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за този(тези) период(и).

Възприет критерий за класификация на дадена грешка като фундаментална по смисъла на СС 8 – Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика е ниво на същественост.

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

За коригиране на фундаментална грешка по смисъла на приложимия СС 8, тъй като повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за този(тези) период(и) в предприято се прилага:

Препоръчителния подход, съгл. приложимия СС 8 фундаменталната грешка, свързана с предходния период, за който се отнася се отчита през текущия период чрез увеличаване (или намаляване) на салдото на неразпределената печалба от минали години (непокрита загуба от минали години - когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението).

В годишния финансов отчет сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

21. Промени в счетоводната политика

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.

За отразяване на промяната в счетоводната политика се прилага:

Допустимия алтернативен подход, съгл. приложимия СС 8 - промяната в счетоводната политика се прилага с обратна сила. Всяка корекция вследствие на промяна на счетоводната политика се включва в другите приходи и/или разходи при определянето на печалбата (или загубата) за текущия период.

Промяната в счетоводната политика се прилага без обратна сила, когато корекцията на салдото на неразпределената печалба от минали години не може да бъде надеждно определено.

През отчетния период в "Активити Национална Мрежа" АД не са настъпили промени в прилаганата до момента счетоводна политика.

22. Договори за строителство

Предприятието не е предприемач по **договори за строителство**.

23. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Годишния финансов отчет на **"Активити Национална Мрежа" АД** подлежи на одобрение за публикуване от страна на Съвет на директорите.

Всички събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване се класифицират в съответствие със СС 10 – Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет, като:

- коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и
- некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

24. На 19.08.2020 г. Годишният финансов отчет на „Активити Национална Мрежа" АД е одобрен от Съвета на директорите с Протоколно решение № 29/19.08.2020 г.

V. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Дълготрайните нематериални активи на „Активити Национална Мрежа" АД включват:

- Търговски марки, представени в балансова статия "Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи".

1.2. Очаквани средни срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

	2019 г.	2018 г.
Търговски марки	10	10

1.3. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	31.12.2019 г.	*31.12.2018 г.*
Търговски марки	3	3
Общо отчетна стойност:	3	3

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Дълготрайните материални активи на „Активити Национална Мрежа" АД включват:

- Транспортни средства, представени в балансова статия "Съоръжение и други"

2.2. Балансовите стойности на дълготрайните материални активи на предприятието за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

В хиляди лева	**Транспортни средства**	*Общо:*
Отчетна стойност		
Салдо към		
01.01.2018 г.	81	81
Новопридобити активи	4	4
Отписани активи		
Салдо към		
31.12.2018 г.	*85*	*85*
Последваща оценка		
Увеличение		
Намаление		
Салдо към		
31.12.2018 г.	*85*	*85*
Амортизация		
Салдо към		
01.01.2018 г.	22	22
Амортизация за периода	18	18
Отписани активи		
Салдо към		
31.12.2018 г.	*40*	*40*
Балансова стойност към		
31.12.2018 г.	***45***	***45***
Отчетна стойност		
Салдо към		
01.01.2019 г.	85	85

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

Новопридобити активи		
Отписани активи		
Салдо към		
31.12.2019 г.		
Последваща оценка		
Увеличение		
Намаление		
Салдо към		
31.12.2019 г.	*85*	*85*
Амортизация		
Салдо към		
01.01.2019 г.	40	40
Амортизация за периода	13	13
Отписани активи		
Салдо към		
31.12.2019 г.	*53*	*53*
Балансова стойност към		
31.12.2019 г.	***32***	***32***

2.3. Очаквани средни срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	***Средна норма на полезен живот (год.)***	
	2019 г.	***2018 г.***
Транспортни средства	4-5	4-5

3. Инвестиционни имоти

Към 31.12.2019 г. „Активити Национална Мрежа" АД не притежава инвестиционни имоти.

4. Инвестиции

Към 31.12.2019 г. предприятието не притежава инвестиции в дъщерни / или асоциирани предприятия.

5. Свързани лица и сделки с тях

5.1. Идентификация на свързаните лица

5.1.1. Свързани лица на "Активити Национална Мрежа" АД по линия на управлението до 24.09.2019 г. са, както следва:

Свързани лица на дружеството - по линия на управление			
Член на Съвета на Директорите	Име на дружеството	Участие в капитала	Участие в управлението
Даниел Симеонов Симов	Актив- Н ООД	24%	Управител
Даниел Симеонов Симов	Актив ООД	39.20%	-
Даниел Симеонов Симов	Бизнесрент ООД	-	Управител
Даниел Симеонов Симов	Актив АБГ ООД	-	Управител
Симеон Димитров Симов	Актив- Н ООД	26%	Управител
Симеон Димитров Симов	Актив ООД	5,88%	Управител
Симеон Димитров Симов	Счетоводна Практика Актив ООД	-	Управител
Симеон Димитров Симов	Актив АБГ ООД	-	Управител

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

Симеон Димитров Симов	Актив Консултинг ООД	-	Управител
Симеон Димитров Симов	Актив Софт ООД	-	Управител
Симеон Димитров Симов	Актив Трейд ООД	-	Управител
Симеон Димитров Симов	Актив Адвайс ООД	-	Управител
Симеон Димитров Симов	Бизнес Практика Актив ООД	28%	Управител
Симеон Димитров Симов	Актив Експо ООД	20%	Управител
Даниела Любенова Вълева	ЕТ Даниела Вълева - Тоди	100%	Управител

5.1.2. Свързани лица на "Активити Национална Мрежа" АД по линия на управлението за периода 25.09.2019 г. – 31.09.2019 г. са, както следва:

Свързани лица на дружеството - по линия на управление			
Член на Съвета на Директорите	Име на дружеството	Участие в капитала	Участие в управлението
Даниел Симеонов Симов	Актив- Н ООД	50%	Управител
Даниел Симеонов Симов	Актив ООД	39.20%	-
Даниел Симеонов Симов	Бизнесрент ООД	-	Управител
Даниел Симеонов Симов	Актив АБГ ООД	50 %	Управител
Даниел Симеонов Симов	Счетоводна Практика Актив ООД	-	Управител
Даниел Симеонов Симов	Актив АБГ ООД	-	Управител
Даниел Симеонов Симов	Актив Софт ООД	-	Управител
Даниел Симеонов Симов	Бизнес Практика Актив ООД	33,6%	Управител
Даниел Симеонов Симов	Актив Експо ООД	20%	Управител
Даниела Любенова Вълева	ЕТ Даниела Вълева - Тоди	100%	Управител

5.2. Сделки (транзакции) със свързани лица
Сделките със свързани лица се свеждат до:

5.2.1. Получени доставки:

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Задължение в началото на периода (хил.лв.)*	*Обем на сделката:*	*Задължение в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.):	*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
„Актив" ООД	*Наем офис*		1		
"Счетоводна Практика Актив" ООД	*Счетоводно обслужване*		1		
Общо:			2		

5.2.2. Извършени доставки:

Наименование на свързаното лице	*Вид на сделката:*	*Вземане в началото на периода (хил.лв.)*	*Обем на сделката:*	*Вземане в края на периода (хил.лв.)*	
			Стойност (хил.лв.):	*От сделки през текущия период:*	*С натрупване от предходни периоди:*
"Актив" ООД	*Отдаване под наем на автомобили*	3	25	3	
"Актив" ООД	*Партньорско сътрудничес*		1		

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

	тво				
"Актив" ООД	*Продажба на автомобил*		12		
Общо:		3	38	3	

6. Търговски и други вземания

6.1. Към датата на финансовия отчет вземанията на предприятието имат следния състав:

Вземания	*31.12.2019 г.*			*31.12.2018 г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Степен на изискуемост*		*Сума на вземането (хил.лв.):*	*Степен на изискуемост*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
I. **Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:**	***3***	***3***		***5***	***5***	
Вземания от клиенти свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия) (виж бележка 5.2.2)	***3***	***3***		***3***	***3***	
Вземания от други клиенти				***2***	***2***	
I. Общо вземания от клиенти и доставчици	***3***	***3***	***0***	***5***	***5***	***0***
II. **Вземания от свързани лица (виж бележки 5.2.2):**	***3***	***3***	***0***	***3***	***3***	***0***
Нетен размер на вземанията	***3***	***3***	***0***	***5***	***5***	***0***

През 2019 г. Дружеството не извършвало обезценка на търговски вземания.

7. Лизинг – предприятието като лизингодател

Предприятието е **лизингодател** по лизингови договори, в т.ч.

Експлоатационен лизинг, свързан с предоставянето на транспортни средства – леки автомобили.

7.1. Оперативен лизинг

Описание на значителните лизингови ангажименти на предприятието:

Отдаване под наем на три леки автомобила на „Актив" ООД – лизингополучател.

Активи, предоставени по експлоатационните лизингови договори и начислена към датата на финансовия отчет амортизация:

Активи, предоставени по експлоатационни лизингови договори (хил.лв.)	*31.12.2019 г.*			*31.12.2018 г.*		
	Отчетна стойност (хил.лв.):	*Натрупана амортизация (хил.лв.):*	*Балансова стойност (хил.лв.):*	*Отчетна стойност (хил.лв.):*	*Натрупана амортизация (хил.лв.):*	*Балансова стойност (хил.лв.):*
Транспортни средства	85	53	32	85	40	45
Общо стойност:	85	53	32	85	40	45

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

Вземания по експлоатационни лизингови договори:

Вземания по лизингови договори	*Сума (хил.лв.)*	
	31.12.2019 г.	*31.12.2018 г.*
"Актив" ООД	3	3
Всичко вземания по договори за оперативен лизинг:	3	3

7.2. Условни наеми, признати като приход към 31.12.2019:

Условен наем по лизингов договор, признат като приход	*Сума (хил.лв.)*	
	31.12.2019 г.	*31.12.2018 г.*
По финансов лизинг		
По експлоатационен лизинг	25	23
Всичко:	23	23

8. Пари и парични еквиваленти

8.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	31.12.2019 г.	*31.12.2018 г.*
Парични средства в брой:		1
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	87	63
Общо:	87	64

9. Капитал

9.1. Регистрираният капитал на "Активити Национална Мрежа" АД към 31 декември 2019 г. възлиза на 100 000 лв. и е разпределен в 1000 броя акции с номинална стойност 100 лв.

Капиталът на Дружеството е разпределен както следва:

Акционер / Съдружник	*Дял от капитала в %*	*Брой Акции/Дялове*
Актив Н ООД	63,3 %	633
Михаела Хараланова	5 %	50
Даниел Симов	2,40 %	24
Иванка Маркова	0,10 %	1
Силвия Стоянова	5 %	50
Пламена Стоянова	0,20 %	2
Таня Стоянова	0,30 %	3
Рени Николова	1 %	10
Нона Рашкова	0,30 %	3
Марина Илиева	1,5 %	15
Биляна Костова	1,5 %	15
Даниела Вълева	10 %	10
Орлин Радков	0,30 %	3
Ивелина Димитрова	1 %	10
Николай Василев	2 %	20
Минка Петрова	1 %	10
Деница Георгиева	0,10 %	1
Доротея Павлова	0,10 %	1
Ралица Братоева	1 %	10
Антония Йорданова	0,20 %	2

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

Жени Наумова	0,50 %	5
Гинка Братоева	1 %	10
Милена Бянова	1 %	10
Василка Майдавска	0,10 %	1
Форум ЕООД	1 %	10
Любляна Атанасова	0.10%	1
Общо:	***100 %***	***1000***

9.2. Резерви
Резервите на Активити Национална Мрежа АД се състоят от:
Законови резерви в размер на 10 000,19 лв.

10. Задължения

Задължения	*Сума на задължението (хил.лв.):*	
	31.12.2019 г.	***31.12.2018 г.***
I. Получени аванси от клиенти:		
1. От клиенти свързани лица (други, извън предприятия от група, асоциирани и смесени предприятия)	1	1
2. От други клиенти	1	1
II. Всичко получени аванси от клиенти:	***2***	***2***
III. Други задължения, в т.ч.	5	4
Данъчни задължения	1	1
Депозит по договор за оперативен лизинг	4	3
IV. Всичко други задължения	***5***	***4***
Всичко сума на задълженията	***7***	***6***

10.1. Лизинг – предприятието като лизингополучател
Предприятието не е **лизингополучател** по лизингови договори.

11. Разходи
11.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*			
	2019 г.	***В т.ч. неплатени към 31.12.2019 г.***	***2018 г.***	***В т.ч. неплатени към 31.12.2018г.***
Разходи за материали				
Разходи за услуги	8		8	
Разходи за амортизации	13		17	
Балансова стойност на продадени активи	12		1	
Общо оперативни разходи:	*33*		*26*	

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

11.1.1. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2019 г.	*2018 г.*
Наем	*1*	*1*
Счетоводно обслужване и одит	2	2
Застраховки	5	2
Общо разходи за външни услуги	*8*	*5*

12. Данъци от печалбата

12.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2019 г.	*2018 г.*
Облагаема печалба	10	1
Ставка на корпоративния данък	10 %	10 %
Данък върху печалбата	1	

13. Приходи

13.1. Приходи от оперативната дейност

13.1.1. Нетни приходи от продажби:

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2019 г.	*2018 г.*
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:		
Партньорско сътрудничество	*4*	*4*
Отдаване под наем на движимо имущество	*25*	*23*
Приходи от продажба на стоки, в т.ч.:		
Продажба на лек автомобил	*12*	
Всичко нетни приходи от продажби:	*41*	*27*

13.1.2. Други приходи:

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2019 г.	*2018 г.*
Погасени вземания, обезценени през предходен отчетен период	*2*	*0*

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

Дата на съставяне: 17.02.2020 г.

Съставител: Счетоводна Практика Актив ООД

Управител: Силвия Станчева Стоянова .....

Счетоводител: Снежина Костова Стойкова .....

Дата на одобрение:19.08.2020 г.

Изпълнителен директор: Даниел Симеонов Симов .....

ISBN 978 - 954 - 9587 - 45 – 6
Индивидуален номер № 3

