АКТИВ ООД
Дружество

Сандански, ул."Станке Димитров" № 7
Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ
101638035
Вид дейност
услуги

БАЛАНС
на АКТИВ ООД
към 31 дек 2014 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. КАПИТАЛ			
				1. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		*548*	*360*
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		*65*	*185*
1. Земи и сгради, в т.ч.:				*Общо за група IV :*		*65*	*185*
- земи							
- сгради				V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				- Неразпределена печалба		709	525
3. Съоръжения и други		1	7	- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				*Общо за група V :*		*709*	*525*
Общо за група II :		*1*	*7*				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		*56*	*5*
1. Акции и дялове в предприятия от група							
2. Предоставени заеми на предприятия от група				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :		1 378	1 075
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		1 593	913	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 :		*1 593*	*913*				
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		1 594	920	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини		5	4	*до 1 година*			
2. Незавършено производство		117		*над 1 година*			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		12	503	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		131	254
- продукция			495	*до 1 година*			
- стоки		12	8	*над 1 година*		131	254

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
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		*134*	*507*	*до 1 година*			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		11	24
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		2	66	*до 1 година*		11	24
над 1 година				*над 1 година*			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по облиги, 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.:			1	*до 1 година*			
над 1 година				*над 1 година*			
Общо по група II, в т.ч. :		*2*	*67*	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 предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		55	119
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				- данъчни задължения, в т.ч. :		6	2
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		1	8	*до 1 година*		6	2
Общо по група IV :		*1*	*8*	*над 1 година*			
				- други задължения, в т.ч. :		49	117
				до 1 година		49	1
				над 1 година			116
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		**137**	**582**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :**		**197**	**397**
				до 1 година		*66*	*27*
				над 1 година		*131*	*370*
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		1		**Г.ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПРИОДИ, в т.ч.:**		**157**	**30**
				до 1 година		*157*	*30*
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		**1 732**	**1 502**	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		**1 732**	**1 502**
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

26.03.2015 г.

Съставител : _____
Зоя Пачова

Представляващ : _____
Емил Георгиев

„АКТИВ" САНДАНСКИ ООД

АКТИВ ООД
Дружество

Сандански, ул."Станке Димитров" № 7
Седалище

ЕИК БУЛСТАТ
101638035
Вид дейност
услуги

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на АКТИВ ООД

за 2014 г.

Наименование на разходите	Бележка	Сума (в хил.лв.)		Наименование на приходите	Бележка	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А.РАЗХОДИ				**Б.ПРИХОДИ**			
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		32	48
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :		171	22	а) продукция			
а) суровини и материали		104	14	б) стоки		2	
б) външни услуги		67	8	в) услуги		30	48
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		1		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		1					
б) разходи за осигуровки, в т.ч.				3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		117	
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		5	8	4. Други приходи, в т.ч.:		129	85
в) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и НеДА, в т.ч.		5	8	- приходи от финансиране			
- разходи за амортизация		5	8				
- разходи от обезценка							
б) разходи от обезценка на текущи активи							
5. Други разходи, в т.ч. :		22	71				
а) балансова стойност на продадени активи		12	57				
б) провизии							
ОБЩО РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)		199	101	**ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)**		**278**	**133**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:				5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				- приходи от участия в предприятия от група			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		17	31	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи			
а) разходи, свързани с предприятия от група				- приходи от предприятия от групата			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи				7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			4
в) разходи за лихви		15	29	- приходи от предприятия от група			
г) други		2	2	- положителни разлики от операции с финансови активи			
				- положителна разлика от промяна на валутните курсове			
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6 + 7)		17	31	**ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5 + 6 + 7)**			4
8. Печалба от обичайната дейност		62	5	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
ОБЩО РАЗХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		216	132	**ОБЩО ПРИХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)**		278	137
10. Счетоводна Печалба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		62	5	10. Счетоводна Загуба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		6					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба *(10 - 11 - 12)*		56	5	11. Загуба *(10 + A.11+A.12)*			
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)		278	137	**ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 11)**		278	137

26.03.2015 г.

Съставител : Зоя Пачова

Представляващ : Емил Георгиев

АКТИВ ООД САНДАНСКИ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА „АКТИВ" ООД

Счетоводна политика

База за изготвяне на финансовият отчет

Финансовият е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

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

Дружеството отговаря на критериите за малки и средни предприятия съгласно чл. 22 б от Закона за счетоводство.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на принципите:

- текущо начисляване,
- действащо предприятие,
- предимство на съдържанието пред формата,
- предпазливост,
- съпоставимост на приходите и разходите
- постоянство, запазване при възможност на счетоводната политика

При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато СС изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на СС.

Прилагани счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Когато части от дълготрайни материални активи имат различна продължителност на полезен живот, то те се отчитат счетоводно като самостоятелни активи.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, по – големи от първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи по подържането на дълготрайните активи се признават като текущи в периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговия срок е по-кратък.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обсоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

През 2014 г. Дружеството не е признало загуба от обезценка на машини, съоръжения и оборудване. На база на извършения преглед за обезценка на дълготрайните активи, ръководството на Дружеството не е установило индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.

Амортизация

Амортизация на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линеен метод.

Амортизация не се начислява на земите и активите в процес на строителство и подобрение, преди да бъдат завършени и пуснати в експлоатация.

Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти , се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти.

Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилагани през 2014 г., не са променяни в сравнение с тези, които са прилагани през предходните години.

Нематериални дълготрайни материални активи
Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на неговата покупна цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.
Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.
Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

софтуер	2 - 4 години
други	6-7 години

Материални запаси
Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки.
Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината материалните запаси се оценяват по – ниската между нетната им реализируема стойност и отчетната стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката. Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.
При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

Парични средства и парични еквиваленти
Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 г.
Паричните средства в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по- малко месеца.

Вземания
Вземания в лева се а оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември.
Валутните активи и пасиви на предприятието се оценяват ежемесечно – по централния курс на БНБ за последния ден на съответния месец.

Финансови активи
Финансов актив се отписва, когато:

- договорните права върху паричните потоци от финансовия актив са изтекли
- договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са запазени, но е поето договорно задължение за плащане на всички събрани парични потоци, без съществено отлагане, на трета страна по сделка за прехвърляне или
- договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са прехвърлени, при което Дружеството е прехвърлило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, или Дружеството нито е прехвърлило, нито е запазило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, но не е запазило контрола върху него.

Нетекущи и текущи задължения

Нетекущите и текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември.

Търговски задължения
Търговските задължения се отчитат по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на получените материали (стоки и услуги).

Собствен капитал
Основен капитал
Основният капитал е представен по номинална стойност на записаните дялове.
Дружеството няма задължения за формиране на законови резерви.

Пенсионни и други задължения към персонала
Дружеството не е разработвало и не е прилагало планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с дялове от собствения капитал.
Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски.

Финансови пасиви
Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.
Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в отчета за приходи и разходи.

Провизии
Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най- добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет. Стойността на необходимите и достатъчни провизии се преразглежда ежегодно към 31 декември. С цел да бъде направена необходимата корекция.

Провизиите се признават тогава, когато са изпълнени следните условия:
- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.
Дружеството прилага препоръчителния подход, като грешките свързани с предходни периоди, се отчитат през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото по неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация за предходния отчетен период се преизчислява.

Признаване на стопанските приходи и разходи
Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причина и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:
- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат

надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход.

Финансови приходи и разходи
Финансовите разходи включват дължимите лихви по кредити, изчислени чрез използването на ефективния лихвен процент, загубите от курсови разлики и банковите таксии комисионни.
Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението. Получените дивиденти, с изключение на тези от инвестиции в асоциирани дружества, се признават в момента на тяхното разпределение.

Текущи пасиви

Търговски и други задължения
Търговските задължения не са лихвоносни.
Данъчните задължения не са лихвоносни и се уреждат в законово установените срокове.

Оповестяване на свързани лица
Условията на сделките със свързани лица не се отличават от условията при сделки с несвързани лица.

Правни искове
Срещу Дружеството няма заведени правни искове.

Ангажименти по финансов лизинг
През 2013 година Дружеството няма задължения по финансов лизинг.

Събития след датата на баланса
Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които налагат допълнителни корекции и/ или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

26.03.2015 г. **Съставител:** / Зоя Пачова / **Ръководител:** / Емил Георгиев /

"АКТИВ" САНДАНСКИ ООД