Баланс на "Актив Консулт" ЕООД към 31.12.2012г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (лв)	Сума (лв)	Раздели, групи, статии	Сума (лв)	Сума (лв)
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5 000.00**	**5 000.00**
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Съоръжения и други	0.00	0.00	- неразпределена печалба	11 903.56	4 121.82
Общо за група II:	**0.00**	**0.00**	**Общо за групаV:**	**11 903.56**	**4 121.82**
III. Дългосрочни финансови активи			**VI. Текуща печалба (загуба)**	**13 710.15**	**7 781.74**
1. Акции и дялове в предприятия от група	0.00	0.00	**Общо за раздел А:**	**30 613.71**	**16 903.56**
7. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил. лв.	X	X	**Общо за раздел Б:**		
IV. Отсрочени данъци	**0.00**	**42.00**	1. Облигационни заеми, в т.ч.:	0.00	0.00
Общо за раздел Б:	**0.00**	**42.00**	- до 1 година		
I. Материални запаси			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	6 179.00	9 539.00
2. Незавършено производство	**0.00**	**0.00**	- над 1 година	6 179.00	9 539.00
- стоки	0.00	0.00	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	361.45	304.00
4. Предоставени аванси	0.00	0.00	- до 1 година	361.45	304.00
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	2 120.00	0.00	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0.00	0.00
- над 1 година			- над 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0.00	0.00	8. Други задължения, в т.ч.:	2 005.24	1 699.32
- над 1 година			- над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	123.06	0.00	- към персонала, в т.ч.:	266.73	713.42
- над 1 година			- над 1 година		
Общо за група II:	**2 243.06**	**0.00**	- осигурителни задължения, в т.ч.:	227.52	317.95
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	1 510.99	985.90
2. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил. лв.			- над 1 година		
3. Други инвестиции			**Общо за раздел В:**	**8 545.69**	**11 860.27**
- в брой	36 916.34	28 720.91	- приходи за бъдещи периоди	0.00	0.00
- в безсрочни сметки (депозити)	0.00	0.92	**Общо за раздел Г:**	**0.00**	**0.00**
Общо за група IV:	**36 916.34**	**28 721.83**			
Общо за раздел В:	**39 159.40**	**28 721.83**			
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**39 159.40**	**28 763.83**	**Сума на пасива (А+Б+В+Г)**	**39 159.40**	**28 763.83**

Съставител: / Иванка Георгиева /

Ръководител: / Иванка Георгиева /

Отчет за Приходите и Разходите на "Актив Консулт" ЕООД към 31.12.2012г.

Наименование на разходите	Сума (лв)	Сума (лв)	Наименование на приходите	Сума (лв)	Сума (лв)
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		-
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0.00	0.00	1. Нетни приходи от продажби в т. ч.	32 530.00	28 730.00
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	6 539.43	7 878.14	а) продукция	0.00	0.00
а) суровини и материали	891.71	2 475.29	б) стоки, материали и ДА	0.00	0.00
б) външни услуги	5 647.72	5 402.85	в) услуги	32 530.00	28 730.00
3. Разходи за персонала, в т. ч.	9 556.01	11 672.74	2. Увеличение на запасите от готова продукция и незавършено производство	0.00	0.00
а) Разходи за възнаграждения	8 783.57	10 442.00	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0.00	0.00
б) Разходи за осигуровки, в т. ч.	772.44	1 230.74	4. Други приходи, в т. ч.	0.00	0.00
- осигуровки, свързани с пенсии	309.15	680.68	- приходи от финансирания	0.00	0.00
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	0.00	0.00	**Общо приходи от оперативна дейност**	**32 530.00**	**28 730.00**
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			а) приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.	0.00	0.00	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	0.00	5.02
Общо разходи за оперативна дейност	**16 095.44**	**19 550.88**	в) положителни разлики от промяна на	0.00	0.00
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	0.00	0.00	**Общо финансови приходи (5+6+7)**	**0.00**	**5.02**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	1 201.06	537.76			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
Общо финансови разходи (6+7)	**1 201.06**	**537.76**			
Общо разходи за обичайна дейност	**17 296.50**	**20 088.64**	**Общо приходи от обичайна дейност**	**32 530.00**	**28 735.02**
8. Печалба от обичайна дейност	**15 233.50**	**8 646.38**	**8. Загуба от обичайна дейност**	**0.00**	**0.00**
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**17 296.50**	**20 088.64**	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**32 530.00**	**28 735.02**
10. Счетоводна печалба	**15 233.50**	**8 646.38**	**10. Счетоводна загуба**	**0.00**	**0.00**
11. Разходи за данъци от печалбата	1 481.35	906.64			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	42.00	-42.00			
13. Печалба (10-11-12)	**13 710.15**	**7 739.74**	**11. Загуба (10 +ред 11 и 12 от раздел ...**		
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	***32 530.00***	***28 735.02***	***Всичко (Общо приходи + 11)***	***32 530.00***	***28 735.02***

Съставител: / Иванка Георгиева /

Ръководител: / Иванка Георгиева /

Отчет за Паричния Поток на "Актив Консулт" ЕООД към 31.12.2012г.

Наименование на паричните потоци	текущ период - постъпления	текущ период - плащания	текущ период - нетен поток	предходен период - постъпления	предходен период - плащания	предходен период - нетен поток
А. Парични потоци от основната дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	30 410.00	6 481.98	23 928.02	28 730.00	7 695.76	21 034.24
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0.00	10 265.81	-10 265.81	0.02	11 002.29	-11 002.27
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и др.подобни			0.00			0.00
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0.00	906.64	- 906.64	0.00	457.98	- 457.98
7. Плащания при разпределения на печалби			0.00			0.00
8. Други парични потоци от основна дейност	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*30 410.00*	*17 654.43*	*12 755.57*	*28 730.02*	*19 156.03*	*9 573.99*
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. Парични потоци от бизнескомбинации -придобивания	0.00	0.00		0.00	0.00	
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0.00			0.00
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на	37.71	37.71	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0.00	3 360.00	-3 360.00	10 099.00	761.61	9 337.39
4. Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и др.подобни	1 026.98	1 026.98	0.00	160.46	160.44	0.02
5. Плащания на задължения по лизингови договори	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7. Други парични потоци от финансова дейност	0.00	174.08	- 174.08	5.00	377.32	- 372.32
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	*1 064.69*	*4 598.77*	*-3 534.08*	*10 264.46*	*1 299.37*	*8 965.09*
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**31 474.69**	**22 253.20**	**9 221.49**	**38 994.48**	**20 455.40**	**18 539.08**
Д. Парични средства в началото на периода			**28 721.83**			**10 343.19**
Е. Парични средства в края на периода		**-1 026.98**	**36 916.34**		**- 160.44**	**28 721.83**

Съставител:
/ Иванка Георгиева /

Ръководител:
/ Иванка Георгиева /

Отчет за Собствения Капитал на "Актив Консулт" ЕООД към 31.12.2012г.

Показатели	Основен капитал	Резерви - премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви - общи	Целеви резерви - специали-зирани	Целеви резерви - други	Финансов резултат печалба	Финансов резултат загуба	Резерв от преводи	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	**5 000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**11 903.56**	**0.00**		**16 903.56**
1. Изменения за сметка на собствениците										
в т.ч. :										
- увеличение	0.00									0.00
- намаление	0.00									-0.00
2. Финансов резултат за текущия период							13 710.15	0.00		13 710.15
3. Разпределение на печалба:										
в т.ч. за дивиденти										
4. Покриване на загуба							-0.00	0.00		0.00
5. Последващи оценки на дълготрайни материални										
в т.ч. :										
- увеличения			0.00							0.00
- намаления			0.00							-0.00
6. Последващи оценки на финансови акктиви и										
в т.ч. :										
- увеличения			0.00							0.00
- намаления			0.00							-0.00
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	**5 000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**25 613.71**	**0.00**	**0.00**	**30 613.71**
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**5 000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**25 613.71**	**0.00**	**0.00**	**30 613.71**

Съставител:
/ Иванка Георгиева /

Ръководител:
/ Иванка Георгиева /

Справка за Дълготрайните Активи на "Актив Консулт" ЕООД към 31.12.2012г.

Показатели	Отчетна стойност в начало то на периода	на постъпи ли през периода	на излезли през периода	дълго трайните акти ви към края на периода (1+2-3)	Преоценка Увели чение	Нама ление	Преоце нена стойност (4+5-6)	Амортизация В начало то	Начис лена	Отписа на	В края на периода (8+9-10)	Преоценка Увели чение	Нама ление	Преоцене на аморти зация (11+12-13)	Балан сова стойност (7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и НА в процес на изграждане															
II. ДМА															
2. Машини, тр. средства	563.04	0.00	0.00	563.04	0.00	0.00	563.04	563.04	0.00	0.00	563.04	0.00	0.00	563.04	0.00
- машини и оборудване	563.04	0.00	0.00	563.04	0.00	0.00	563.04	563.04	0.00	0.00	563.04	0.00	0.00	563.04	0.00
Общо за група II:	***563.04***	***0.00***	***0.00***	***563.04***			***563.04***	***563.04***	***0.00***	***0.00***	***563.04***			***563.04***	***0.00***
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове на предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставини заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци	***0.04***	***0,00***	***0.04***	***0.00***			***0.00***								***0.00***
Общо ДА (I + II + III + IV)	**563.08**	**0.00**	**0.04**	**563.04**	**0.00**	**0.00**	**563.04**	**563.04**	**0.00**	**0.00**	**563.04**	**0.00**	**0.00**	**563.04**	**0.00**

Съставител:
/ Иванка Георгиева /

Ръководител:
/ Иванка Георгиева /

Справка за оповестяване на счетоводната политика на „Актив Консулт" ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА „АКТИВ КОНСУЛТ" ЕООД ЗА 2012г.

I. Учредяване и регистрация:

Предприятието е регистрирано в Старозагорски окръжен съд през 2007г., Булстат 123757412 и с основен капитал от 5000 лв., като еднолично дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление в гр. Стара Загора, ул. "Младост" № 25, ап. 47.

Едноличен собственик и Управител е Иванка Стефанова Георгиева.

Предметът на дейност на дружеството е счетоводно и данъчно обслужване на фирми и физически лица / КИД – 6920 /.

Настоящият финансов отчет е одобрен от собственика на 27 март 2013г.

II. Счетоводна политика:

1. База за изготвяне на финансовия отчет:

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети за 2012г. в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2012г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2000г. и изменени и допълнени с ПМС № 25 / 17.10.2007г. в сила от 01.01.2008г. и всички останали промени към 31.12.2012г.

В дружеството е възприета финансово-счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, приходите и разходите.

2. Счетоводни принципи:

Годишният финансов отчет за 2012г. е изготвен при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Счетоводното отчитане е напълно автоматизирано с помощта на счетоводен програмен продукт.

3. Отчетна валута:

Отчетната валута при текущото счетоводно отчитане и при представяне на данните във финансовия отчет на дружеството е българският лев.

4. Сравнителни данни:

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2012г. са съпоставими с данните за 2011г.

Изготвянето на финансовия отчет изисква ръководството на предприятието да прави преценки, счетоводни приблизителни оценки и предположения, които засягат прилагането на счетоводната политика и отчетените стойности на активи, пасиви, приходи и разходи.

5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс:

5.1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв.

Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им.

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи се определя с използването на линейния метод.

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

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи, свързани с дълготрайния материален актив.

В годишният отчет ДМА са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са съгласно приетите за данъчни цели в Закона за корпоративното подоходно облагане. Това са следните по групи активи:

- Сгради - 4 %
- Машини и оборудване - 30 %
- Компютърна техника - 50 %
- Автомобили - 25 %
- Офис обзавеждане - 15 %
- Програмни продукти - 50 %
- Патенти и други нематериални активи - 15 %

5.2. *Текущи /краткотрайни/ активи:*

Материалите и стоките при тяхното закупуване се оценяват по доставна стойност – цена на придобиване.

Използван е методът „FIFO- първа входяща-първа изходяща" за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление.

В ГФО материалните запаси са представени по историческа стойност.

5.3. Вземания и задължения:
Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева.
Задълженията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева.
Не е извършена обезценка на търговски вземания и задължения към 31.12.2012г. поради липса на основание за това.

5.4. Парични средства и парични еквиваленти:
Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева.
Отписването на средствата е по номинална стойност на лева.

5.5. Собствен капитал:
Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация към 31.12.2012г.

5.6. Дивиденти не са разпределяни.

5.7. Получени заеми – за инвестиционни цели.

5.8. Провизии:
Към датата на баланса дружеството не е признало провизии поради липса на условия за това.

5.9. Приходи и разходи:
Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване и на база принципите на текущо начисляване при спазване на принципа за съпоставимост с направените разходи, независимо от паричните постъпления и плащания.
Приходите и разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване, като текущи за периода, за който се отнасят.
При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите извършени по сделката и разходите за приключването й.
Финансовите приходи и разходи се посочват в отчета за приходите и разходите поотделно. Те включват: начислени лихви по сметки на дружеството в банки и банкови преводни такси и комисиони за обслужване.

5.10. Трудови, пенсионни и други задължения към персонала:
Към края на отчетната 2012г. дружеството няма задължения към персонала и бюджета освен текущите за м. декември 2012г.

5.11. Данъчно облагане:
Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане, при данъчна ставка за 2012г. – 10%.

III. Пояснителни сведения:

Предприятието не е извършвало сделки със свързани лица.
През 2012г. предприятието не е било наемодател по лизингови договори – финансов и оперативен лизинг.
Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2012г. е печалба.
Събития след датата на годишния финансов отчет:
Не са настъпили събития след датата на баланса по отношение на отчетните обекти, представени в годишния финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2012г.
Не са възниквали и в периода от 31.12.2012г. до 27.03.2013г. сделки или събития от съществено значение или с необичаен характер, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значително върху резултата на фирмата за следващата финансова година.

IV. Съставни части на ГФО:

1. **Счетоводен баланс**
2. **Отчет за приходите и разходите**
3. **Отчет за паричния поток**
4. **Отчет за собствения капитал**
5. **Справка за дълготрайните активи**
6. **Приложение към годишния финансов отчет**

дата: 27.03.2013г.
гр. Стара Загора

Съставител: ..... / Иванка Георгиева /

Управител: ..... / Иванка Георгиева /