Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "АКТ Софт" АД
гр.София 1407, бул. "Черни връх" №51, ет.2
към 31.12.2011г.

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Други НДА	10	6
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		2
Общо за група I:	10	8
II. Дълготрайни материални активи		
1. Стопански инвентар	8	14
2. Транспортни средства	1	89
Общо за група II:	9	103
IV. Отсрочени данъци	96	97
Общо за раздел Б:	115	208
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Продукция и стоки, в т. ч.:	69	43
- стоки	69	43
Общо за група I:	69	43
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	149	186
2. Облигационни заеми		308
3. Други вземания, в т. ч.:		69
Общо за група II:	149	563
IV. Парични средства, в т. ч.:	844	282
- в безсрочни сметки (депозити)	695	279
- в брой	149	3
Общо за група IV:	844	282
Общо за раздел В:	1 062	888
Г. Разходи за бъдещи периоди	139	37
до 1 година	139	29
над 1 година		8
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 316	1 133

АКТ Софт АД - София Actsoft ACT Soft PLC. - Sofia

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Actsoft

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "АКТ Софт" АД
гр.София 1407, бул. "Черни връх" №51, ет.2
към 31.12.2011г.

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	50	50
III. Резерв от последващи оценки	1	1
IV. Резерви		
1. Законови резерви	5	5
Общо за група IV:	5	5
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	762	1 949
- неразпределена печалба	762	1 949
Общо за група V:	762	1 949
VI. Текуща печалба (загуба)	86	(932)
Общо за раздел А:	904	1 073
В. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т. ч.:	342	46
до 1 година	342	46
2. Получени аванси, в т. ч.:		2
до 1 година		2
3. Други задължения, в. т. ч.:	70	12
до 1 година	70	12
~ към персонала, в т.ч.:		2
до 1 година		2
~ към подотчетни лица, в т.ч.:		3
до 1 година		3
~ данъчни задължения, в т. ч.:	70	5
до 1 година	70	5
Общо за раздел В, в т. ч.:	412	60
до 1 година	412	60
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1 316	1 133

Дата на съставяне: 14.03.2012г.

Заверен бл. резерви

Съставител: _____
"БиЕмДжи Консулт" ООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Actsoft

АКТ Софт АД - София
Actsoft
ACT Soft PLC - Sofia

Ръководител: _____
Лиляна Радева - Митева

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "АКТ Софт" АД за 2011г.

гр.София 1407, бул. "Черни връх" №51, ет.2

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	177	643
а) суровини и материали	27	11
б) външни услуги	150	632
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	398	465
а) разходи за възнаграждения	378	445
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	20	20
- осигуровки, свързани с пенсии	14	14
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	69	116
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и НДМА, в т.ч.:	69	116
- разходи за амортизация	69	116
5. Други разходи, в т. ч.:	2 125	2 282
а) балансова стойност на продадените активи	2 104	2 050
б) провизии		206
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	2 769	3 506
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		1
- отрицателни разлики от промяна на вал.курсове		1
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	30	30
Общо финансови разходи (6+7)	30	31
8. Печалба от обичайна дейност	88	
9. Извънредни разходи		1
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2 799	3 538
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	88	
11. Разходи за данъци от печалбата	2	(98)
13. Печалба (10 - 11 - 12)	86	
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	2 887	3 440
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	2 576	2 391
а) стоки	2 555	2 348
б) услуги	21	34
4. Други приходи, в т. ч.:	306	87
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	2 882	2 478
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	5	30
Общо финансови приходи (5+6+7)	5	30
8. Загуба от обичайна дейност	0	1 029
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2 887	2 508
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		1 030
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		932
Всичко (Общо приходи+11)	2 887	3 440

Дата на съставяне: 14.03.2012г.

Заверили без резерви

Съставител: _____
БибМДжи Консулт ООД

Ръководител: _____
Лиляна Радева-Митева

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Actsoft
АКТ Софт АД - София

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2011г.

на "Акт Софт" АД

гр.София 1407, бул. "Черни връх" №51, ет.2

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на ДА				Последваща оценка		Преоце-нена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоце- нена амортиза-ция в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпи-ли през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	Увели-чение	Нама-ление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Увели-чение	Нама-ление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	47			47			47	45	2		47			47	0
Други НДА	51	6		57			57	45	2		47			47	10
Общо за група I:	98	6	0	104	0	0	104	90	4	0	94	0	0	94	10
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Транспортни средства	350	1	331	20			20	261	58	300	19			19	1
Стопански инвентар	166	1		167			167	152	7		159			159	8
Машини, производствено оборудване и апаратура	46			46			46	46			46			46	0
Обща сума II:	562	2	331	233	0	0	233	459	65	300	224	0	0	224	9
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
Обща сума III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	97	13	14	96			96								96
Общо нетекущите (дълготрайните) активи (I+II+III+IV):	757	21	345	433	0	0	433	549	69	300	318	0	0	318	115

Дата на съставяне: 14.03.2012г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Actsoft

Акт Софт АД - София Actsoft Акт Soft PLC - Sofia

Съставител: _____
"БиЕмДжи Консулт" ООД

Акт Софт АД - София Actsoft Акт Soft PLC - Sofia

Управител: _____
Лиляна - Радева Митева

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Акт Софт" АД

гр.София 1407, бул. "Черни връх" №51, ет.2

за 2011г.

(хил. лв.)

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	50		1	5				1 949		(932)	1 073
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	0	1	5	0	0	0	1 949	0	(932)	1 073
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										86	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								(255)			
- за дивиденти								(255)			
8. Покриване на загуба								(932)		932	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	50	0	1	5	0	0	0	762	0	86	904
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	50	0	1	5	0	0	0	762	0	86	904

Дата на съставяне: 14.03.2012г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА Actsoft

Заверен без резерви

0371 Валентина Ненева Регистриран одитор

Съставител: _____
"БиЕмДжи Консулт" ООД

Ръководител: _____
Лиляна Радева Митева

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

по прекия метод

на "АКТ Софт" АД за 2011г.

гр.София 1407, бул. "Черни връх" №51, ет.2

(хил.лв.)

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 основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 392	2 076	1 316	2 780	2 386	394
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	7	429	(422)	7	470	(463)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	7	395	(388)		377	(377)
Плащания при разпределения на печалби		242	(242)		533	(533)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	42		42		21	(21)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		19	(19)		3	(3)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
Други парични потоци от основната дейност		6	(6)		7	(7)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3 448	3 168	280	2 787	3 798	(1 011)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	12	9	3		26	(26)
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)	12	9	3	0	26	(26)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 428	1 120	308	287	244	43
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		29	(29)	30	30	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1 428	1 149	279	317	274	43
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	4 888	4 326	562	3 104	4 098	(994)
Д. Парични средства в началото на периода			282			1 276
Е. Парични средства в края на периода			844			282

Дата на съставяне: 14.03.2012г.

Заверен без резерви

Съставител: "БиЕмДжи Консулт" ООД

Ръководител: Лиляна Радева - Митева

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА Actsoft

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА "АКТ Софт" АД за 2011г.

Actsoft®

гр.София 1407, бул."Черни връх" № 51, ет. 2

I. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. През 2011г. не е дадено предимство на един счетоводен принцип пред друг. Отчетен период – 01,01,2011г. – 31,12,2011г.

Предметът на дейност на дружеството е: разработване и разпространение на програмни продукти, търговска дейност в страната и чужбина и свързаните с това дейности. Код по КИД 2008 – *46.51 Търговия на едро с компютри, периферни устройства за тях и програмни продукти*.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2011г. е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2011г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2011г. Представен е във формите, определени със *СС 1 Представяне на финансови отчети*, в сила от 01,01,2008г.

II. Собствен капитал и управление

През 2011г. не са настъпили изменения в състава и структурата на основния капитал и в органите за управление. Избран е нов състав на Съвета на директорите с 5 годишен мандат. Относно поддържането на собствения капитал се прилага финансова концепция по номинална стойност.

III. Материални запаси

При изписване на фактически изразходваните количества стоки — съгласно т.9.1 от *СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси* — се прилага препоръчителния метод за отписване - конкретно определена стойност.

Канцеларските и санитарните материали се влагат в употреба веднага след тяхното закупуване. Счетоводното им отчитане се осъществява по сметка *601 – Разходи за материали*, съответна аналитична партида. Не се поддържат складови наличности.

Други материали (рекламни, гориво) се завеждат по с-ка 302, а при изписване на фактически изразходваните количества материали — съгласно т. 9.2, буква а) от *СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси* — се прилага методът за отписване първа входяща – първа изходяща цена.

СМЗ се оценяват в края на всяка година по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Към 31.12.2011г. няма условия за обезценка на наличните стоково-материални запаси.

IV. Дълготрайни активи

1. Придобиване

Дълготрайни са активите, които ще се използват повече от един отчетен период и са със стойност над 700лв.

Измененията в нетекущите (дълготрайни) активи е представена в отделна справка и във формата, определена с приложение № 5 към *СС 1 Представяне на финансови отчети*.

2. Оценки след първоначалното признаване

ДА са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната има стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Някои от ДМА са били преоценявани с проценти обявени от НСИ, въз основа на действащото законодателство до края на 2001г, при което е формиран преоценъчен резерв.

Считано от 01.01.2002г. предприятието е възприело дълготрайните активи да се представят по препоръчителния метод = цена на придобиване – натрупаната амортизация – евентуална обезценка.

Като преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършваните през предходни години, включително до 2001г., преоценки по действащото до края на 2001г. счетоводно законодателство на част от притежаваните от дружеството ДА, както и извършената към 01.01.2002г. оценка на някои ДА до справедливата им стойност. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането от употреба на съответния актив.

3. Амортизация

Амортизируемата стойност на активите е равна на отчетната им стойност. Остатъчната стойност се приема за незначителна и се пренебрегва.

В предприятието се прилага линеен метод на амортизация и годишни амортизационни норми, както следва: автомобили, оборудване, компютри и софтуер – 30%; всички останали амортизируеми активи, в.ч. и НДА – 15%.

4. Друга информация, подлежаща на оповестяване

- ✓ Балансова стойност на ДА с ограничения върху правото на собственост – няма.
- ✓ Поети ангажименти за придобиване на ДА, авансови плащания – 0.00лв.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Actsoft

- ✓ Чужди ДА, ползвани в дейността – няма.
- ✓ Балансова стойност на временно извадени от употреба ДА – няма.

V. Валутни активи и пасиви

Съгласно т.3.5. от *СС 21 – Ефекти от промените във валутните курсове*, в края на всеки месец паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват по централния курс на Българската народна банка. За тези преоценки се работи с точния фиксинг на БНБ, обявен за счетоводни цели.

Валутен курс, използван за преизчисляване на в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута: за евро 1,95583, за щатски долари 1,51158. В ГФО за 2011г. са отчетени следните приходи и разходи:

- ✓ Разходи по валутни операции – 519,91лв.
- ✓ Приходи от валутни операции – 21,03лв.

VI. Признаване на разходи и приходи

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи, в изпълнение на принципа на съпоставимост на приходите и разходите.

Продажба на стоки

При продажба се издава фактура на купувача и стоките се изписват от склада с протокол. В този момент се отчита приход от продажба на стоки и разход в размер на доставната стойност на продадените стоки.

Фактурираните, но неиздължени към 31 декември стоки, се отчитат като аванси, на основание *СС 18 - Приходи*, т.5.1, буква в), тъй като доставната им стойност не може да се измери надеждно. Авансът се усвоява, когато стоките бъдат получени и предадени на клиента, което се удостоверява с приемо-предавателен протокол.

Продажба на услуги

Приход от продажба на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя, чрез проверка на извършената работа.

Разходи и приходи

В текущия период разходите за бъдещи периоди се отчитат направо по с-ка 613 – *Разходи за бъдещи периоди* и се съставя погасителен план, съгласно който ще се включват във финансовия резултат като разходи по икономически елементи.

VII. Данъци от печалбата

През 2011 г. дружеството е реализирало счетоводна печалба в размер на 87 913,81лв.

В ГФО за 2011г. данъците от печалбата са както следва: Авансови вноски –0,00 лв.; Дължим корпоративен данък по ГДД за 2011г. – 0,00 лв.; Активи по отсрочени данъци върху намаляеми временни разлики, данъчните загуби и данъчните кредити към 31.12.2011г. – 96 968,71 лв.; Пасиви по отсрочени данъци върху облагаеми временни разлики към 31.12.2011г. – 1 270,62 лв.

X. Други оповестявания

a. Начислени суми за услуги, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието („Валем 2000" ЕООД) – общо за 2011г. 2400,00 лв., в т.ч. за независим финансов одит 2400,00лв. и други – 0,00 лв.

b. Към датата на изготвяне на финансовия отчет е начислена провизия за неизплатени доходи на персонала и начислени неизползвани натрупващи се компенсируеми отпуски на обща стойност 333,17лв.;

c. Средно-списъчен брой на персонала по категории: Ръководни служители – 4, Аналитични специалисти – 5, Приложни специалисти – 1.

d. Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялове в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия. Не е част от група предприятия.

XI. Събития, настъпили по време на съставяне на ГФО

Годишният Финансов Отчет за 2011г. е оторизиран за публикуване от Изпълнителния директор Лиляна Радева с решение от 15.03.2012г. По време на съставянето му са настъпили коригиращи събития на обща стойност 160,00лв. С тях е коригиран финансовия резултат за 2011г. През текущата година и до датата на изготвяне на отчета, не са настъпили събития, пораждащи съмнение дали дружеството може да продължи дейността си като действащо предприятие.

Дата на изготвяне: 16.03.2012г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Actsoft

Съставил: _____ Ръководител: _____

БиЕмДжи Консулт ООД *Лиляна Радева*