Приложение №1 към СС 1

в сила от

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на АКТИВ БИ ООД ЕИК: 200635546

към 31.12.2013 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**	10	10
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	10	10
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии,			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	**0**	**0**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	**0**	**0**	**Общо за група IV:**	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	6	4
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	0	1	**Общо за група V:**	**6**	**4**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	1	2
Общо за група II:	**0**	**1**	**Общо за раздел А:**	**17**	**16**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции .			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	**0**	**0**
номинална стойност в хил.			до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	**0**	**0**
Общо за раздел Б:	**0**	**1**	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	**14**	**17**
1. Суровини и материали			до 1 година	14	17
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	**14**	**23**	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	**16**	**17**
- продукция			до 1 година	16	17
- стоки	14	23	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	**0**	**0**
Общо за група I:	**14**	**23**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	11	9	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	**0**	**0**
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	**0**	**0**
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	12	9	8. Други задължения, в т. ч.:	**0**	**0**
над 1 година			до 1 година	0	1
Общо за група II:	**23**	**18**	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	**0**	**0**
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	**0**	**0**
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	**10**	**9**	- данъчни задължения, в т. ч.:	**0**	**0**
- в брой	7	7	до 1 година	0	
- в безсрочни сметки (депозити)	3	2	над 1 година		
Общо за група IV:	**10**	**9**	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**30**	**35**
Общо за раздел В:	**47**	**50**	до 1 година	30	35
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	47	51	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	47	51

Дата на съставяне: 26.02.2014 **Ръководител:** Бори Русев

Съставител: Ина Калинкова

АКТИВ БГ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ **в сила от 01.01.2008 г.**

на АКТИВ БИ ООД ЕИК: 200635546 за периода 01.01.2013-31.12.2013

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.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			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	**120**	**165**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**29**	**24**	а) продукция		
а) суровини и материали	8	6	б) стоки	93	121
б) външни услуги	21	18	в) услуги	27	44
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**0**	**0**	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, в т. ч.:			4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**1**	**3**	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**120**	**165**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	1	3	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	3	3	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	89	136	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	86	132	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**119**	**163**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	0	0			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**0**	**0**			
8. Печалба от обичайна дейност	**1**	**2**	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**119**	**163**	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	**120**	**165**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**1**	**2**	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1	2	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**120**	**165**	Всичко (Общо приходи + 11)	**120**	**165**

Дата на съставяне: 26.02.2014

Съставител: Ина Калинкова

Ръководител: Бори Русев

София

Отчетна единица:	АКТИВ БИ ООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
200635546

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2013 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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 периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																	
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0
в т. ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6120					0			0				0			0	0
в това число:																	
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	6121					0			0				0			0	0
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0
Общо за група I	6100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																	
Земи и сгради	6210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земи	6211					0			0				0			0	0
Сгради и жилища	6212					0			0				0			0	0
Стопански инвентар	6213					0			0				0			0	0
Сгради със смесено предназначение	6214					0			0				0			0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура, производствен инвентар и други	6220					0			0				0			0	0
Съоръжения	6230					0			0				0			0	0
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231					0			0				0			0	0
Транспортни средства	6240	11				11			11	10	1		11			11	0
Други дълготрайни материални активи	6250					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6261					0			0				0			0	0
Общо за група II	6200	11	0	0	0	11	0	0	11	10	1	0	11	0	0	11	0

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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 периода	в т.ч. от постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
III. Дългосрочни финансови активи																	
Акции и дялове в предприятия от група	6351					0			0				0			0	0
Предоставени заеми на предприятия от група	6352					0			0				0			0	0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353					0			0				0			0	0
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354					0			0				0			0	0
Дългосрочни инвестиции	6355					0			0				0			0	0
Други заеми	6356					0			0				0			0	0
Изкупени собствени акции	6357					0			0				0			0	0
Общо за група III	6350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	6360					0			0				0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	6000	11	0	0	0	11	0	0	11	10	1	0	11	0	0	11	0

Дата: 27/03/2014

Ръководител: Боян Пламен Русев

Съставител: Илия Гаичева Калинкова

(име, презиме, фамилия)

Лице, което да се потърси: Илия Гаичева Калинкова

(име, презиме, фамилия)

Телефон: 0887208618

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
НА "АКТИВ БИ" ООД
ЗА 2013 ГОДИНА

Счетоводната политика на "АКТИВ БИ " ООД е разработена при спазване на :
- принципите, определени в чл. 4 от Закона за счетоводството;
- изискванията, определени в националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия;
- изискванията, определени в международните счетоводни стандарти – по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство.

Елементите на счетоводната политика на предприятието са следните:

А. Отчитане на разчетите с лица по трудови и нетрудови правоотношения

1. Разчетите с лицата наети по трудов договор и договор за управление се отчитат по сметка 421 /Персонал/ със съответните аналитични подсметки
2. Разчетите с лица наети на основание Закона за задълженията и договорите имащи краткосрочен характер свързан с предоставянето на конкретна услуга или изпълнението на определена поръчка се отчитат по сметка 499 /Други кредитори/ със съответните аналитични сметки.

Б. Дълготрайни активи

1 .Един актив се класифицира и отчита като дълготраен материален, ако отговаря на следните изисквания:
- има натурално – вещества форма;
- има полезен икономически живот повече от дванадесет месеца;
- налице е икономическа изгода от неговото използване;
- стойностен праг – 700 / седемстотин / лева.

2 .Отчитането на актива, първоначално е по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупна цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние. С последващите разходи свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да се увеличи икономическата изгода. Разходи, с които актива се подържа в първоначално състояние, независимо от размера на разхода, се признава за текущ разход за периода през който са направени.

След първоначално признаване оценката на ДМА се извършва по препоръчителния подход
към датата на годишния финансов отчет, съгласно НСС 16 – Дълготрайни материални активи.

3. Един актив се класифицира и отчита като дълготраен нематериален, ако отговаря на следните изисквания:
- няма физическа субстанция;
- при придобиването може надлежно да се оцени;
- от използването им се очаква икономическа изгода;
- стойностен праг – 700 / седемстотин / лева.

Първоначално ДНА се оценяват по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупна цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние.

С последващите разходи свързани с отделен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да се увеличи икономическата изгода. Разходи, с които актива се подържа в първоначално състояние, независимо от размера на разхода, се признава за текущ разход за периода през който са направени.

След първоначално признаване оценката на ДНА се извършва по препоръчителния подход към датата на годишния финансов отчет, съгласно НСС 38 –Нематериални активи.
4.Прилага се линеен метод за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, съгласно НСС 4 /Отчитане на амортизациите/
- При определяне срока на годност се има в предвид предполагаемото физическо и морално остаряване на актива. Амортизируемата стойност представлява разлика между отчетната стойност на актива и неговата остатъчна стойност. При определяне на остатъчната стойност на амортизируемия актив се вземат в предвид очакваните разходи по извеждане на актива от употреба. Ако остатъчната стойност е до 5% от отчетната стойност, остатъчната стойност е несъществена и не се приспада от цената на придобиване.
5 .Годишните амортизационни норми са както следва:
- Машини 30%
Компютри и периферия 50%
- Офис оборудване 15%
- Автомобили 25%
В. Дългосрочни финансови активи
Един актив се класифицира и отчита като дългосрочен финансов актив, ако отговаря на следните изисквания:
1. Инвестиции в дъщерни предприятия – ако отговаря на характеристиките на НСС 27 / Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия/.
2. Инвестиции в асоциирани предприятия - ако отговаря на характеристиките на НСС 28 /Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия/. Инвестициите в асоциирано предприятие се отчитат по себестойностния метод.
3. Инвестиции в смесени предприятия - ако отговаря на характеристиките на НСС 31 /Отчитане на дялове в смесени предприятия/.
4. Инвестиционни имоти - ако отговаря на характеристиките на НСС 40 /Отчитане на инвестиционни имоти/.
5. Финансови инструменти – ако отговарят на характеристиките на НСС 32 /Финансови инструменти/.
Финансовите инструменти се класифицират, както следва:
• Държани до падеж;
• Обявени за продажба;
• Държани за търгуване;
• Кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието
При първоначално придобиване финансовите инструменти се оценяват по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на активите и разходите по сделката, съгласно НСС 32 /Финансови инструменти/
Последващото оценяване е по справедлива стойност без транзакционните разходи, на финансовите активи класифицирани като: 4
• Държани за търгуване;
• Обявени за продажба.
След първоначално признаване оценката се извършва по амортизирана стойност, с помощта на метода на ефективната лихва за финансови активи, класифицирани като:
• Инвестиции , държани до падежа
• Заеми и вземания, предоставени от предприятието и държани не с цел търговия, които имат фиксиран падеж.
Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.
• Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти отчитани по справедлива стойност, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.
• Обезценката на финансови активи, отчетени по амортизирана стойност, се отчитат като финансов разход.

В края на всеки отчетен период се определя дали съществува обстоятелство за обезценяване на финансовите активи.Финансовият актив е обезценен , ако отчетната му
стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност.
Г. Материални запаси
Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Разликата се отчита като други разходи за дейността към момента на съставяне на финансовия отчет.
Материалните запаси при тяхното потребление се отписват по средно-претеглен метод .
Д. Приходи
• Приходите се начисляват въз основа на документалната им обоснованост. Те се признават, съгласно НСС 18 /Приходи/.
Критерий за признаване на приходи по предоставяне на активи от предприятието на други лица са следните:
- сумата на прихода може надлежно да се изчисли;
- наличие на икономическа изгода.
5 Сумата на прихода се признава текущо, пропорционално на времето за което се отчита ефективния доход на актива (за ДЦК, еврооблигации, депозити).
Е. Отчитане на сделките в чуждестранна валута
При първоначална оценка на валутните активи и пасиви се прилага централният курс на БНБ към датата, при която се придобива актива или се формира пасива.
При разходване или продажба на валутни активи и пасиви се отчитат курсови разлики в съответствие с регламента на НСС 21/Ефекти от промените на валутните курсове/.
Преоценката на валутните активи и пасиви през годината се извършва в края на всеки месец по централния курс на Българската народна банка.
Ж. Дарения и помощи
При отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствени помощи са прилага приходния подход, съгласно НСС 20 /Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ/.
3. При представяне на, фундаментални грешки и промените в счетоводната политика, свързани с предходни периоди се прилага допустимия алтернативен подход, съгласно НСС 8 /Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика/.
И. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет се отчитат съгласно регламента на НСС 10 /Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет/.

Гл.счетоводител:
/Ина Калинкова/

Ръководител:
/Бори Русев/