СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1

на "Актива" ООД , Варна "Възраждане" бл.69 вх.1 ап.20

към 31 декември 2012г.

ЕИН 103549902

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
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Дълготрайни материални активи			**Записан капитал**	**5**	**5**
Машини, производствено оборудване и апаратура	2	2	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Съоръжения и други	17	24	- неразпределена печалба	456	443
Общо за група:	**19**	**26**	**Общо за група:**	**456**	**443**
Общо за раздел:	***19***	***26***	**Текуща печалба (загуба)**	**67**	**13**
Текущи (краткотрайни) активи			***Общо за раздел:***	***528***	***461***
Материални запаси			***Задължения***		
Суровини и материали	4	7	Задължения към доставчици, в т. ч.:	52	39
Продукция и стоки, в т. ч.:	201	226	до 1 година	52	39
- стоки	201	226	Други задължения, в. т. ч.:	21	13
Общо за група:	**205**	**233**	до 1 година	21	13
Вземания			- към персонала, в т.ч.:	7	7
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	97	83	до 1 година	7	7
Други вземания, в т. ч.:	6	12	- осигурителни задължения, в т. ч.:	3	3
Общо за група:	**103**	**95**	до 1 година	3	3
Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	11	3
- в брой	58	42	до 1 година	11	3
- в безсрочни сметки (депозити)	209	112	***Общо за раздел, в т. ч.:***	***73***	***52***
Общо за група:	**267**	**154**	до 1 година	73	52
Общо за раздел:	***575***	***482***			
Разходи за бъдещи периоди	***7***	***5***			
СУМА НА АКТИВА	601	513	**СУМА НА ПАСИВА**	601	513

Дата на съставяне: 01.03.2013 **Съставител:** /Д. Димитрова/ **Ръководител:** /Р. Стефанов/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

на **"Актива" ООД , Варна "Възраждане" бл.69 вх.1 ап.20**

към 31 декември 2012г. ЕИН 103549902

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	5 311	4 005
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	125	98	а) продукция		
а) суровини и материали	98	60	б) стоки	5 310	4 003
б) външни услуги	27	38	в) услуги	1	2
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	125	132	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	107	112	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	18	20	4. Други приходи, в т. ч.:	4	11
- осигуровки, свързани с пенсии	13	14	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	10	15	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	5 315	4 016
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	10	10	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	10	15	- 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.:	4 983	3 759	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	5	4
а) балансова стойност на продадените активи	4 982	3 758	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)	**5 243**	**4 004**	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)**	**5**	4
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	2	2			
а) разходи, свързани с предприятия от групата					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	2	2			
8. Печалба от обичайна дейност	75	14	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**5 245**	**4 006**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**5 320**	**4 020**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	75	14	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	8	1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	67	13	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**5 320**	**4 020**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**5 320**	**4 020**

Дата на съставяне: 01.03.2013

Съставител: _____ /Д. Димитрова/

"АКТИВА" ВАРНА ООД

Ръководител: _____ /Р. Стефанов/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"Актива" ООД , Варна "Възраждане" бл.69 вх.1 ап.20

(хил. лв.) **31 декември 2012г.** ЕИН 103549902

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							456			**461**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**							**456**			**461**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										67	**67**
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	**5**							**456**		**67**	**528**
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**							**456**		**67**	**528**

Дата: 01.03.2013

Съставител : _____ /Д. Димитрова/

"АКТИВА" ВАРНА ООД

Ръководител: _____ /Р. Стефанов/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"Актива" ООД , Варна "Възраждане" бл.69 вх.1 ап.20

31 декември 2012г.

ЕИН 103549902 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6 183	5 942	**241**	4 721	4 576	**145**
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		126	**(126)**		131	**(131)**
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата					1	**(1)**
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		4	**(4)**		5	**(5)**
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**6 183**	**6 072**	**111**	**4 721**	**4 713**	**8**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	4		**4**	2		**2**
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност		2	**(2)**		2	**(2)**
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**4**	**2**	**2**	**2**	**2**	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**6 187**	**6 074**	**113**	**4 723**	**4 715**	**8**
Д. Парични средства в началото на периода			**154**			**146**
Е. Парични средства в края на периода			**267**			**154**

Дата:
01.03.2013

Съставител: _____ /Д. Димитрова/

АКТИВА ВАРНА ООД

Ръководител: _____ /Р. Стефанов/

"Актива" ООД , Варна "Възраждане" бл.69 вх.1 ап.20 **ЕИК 103549902**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2012г. (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11+12-13)	(7 - 14)
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
--- земи															
--- сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	32			32			32	30			30			30	2
3. Съоръжения и други ДМА	92	3	7	88			88	70	10	9	71			71	17
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*124*	*3*	*7*	*120*			*120*	*100*	*10*	*9*	*101*			*101*	*19*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**124**	**3**	**7**	**120**			**120**	**100**	**10**	**9**	**101**			**101**	**19**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

АКТИВА ВАРНА ООД

икономически показатели :

"Актива" ООД , Варна "Възраждане Булстат: 103549902

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	75	
Приходи от продажби	ПрП	5 315	
Разходи по дейността	РхД	5 243	
Собствен капитал	СК	528	
Пасиви	Пас	73	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	594	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	8	
Краткотрайни активи	КА	575	
Краткосрочни задължения	КЗ	73	
Текущи задължения	ТЗ	73	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	103	
Парични средства	П	267	
Средна наличност на КМА	СНкма	(14)	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	205	
Краткоср. фин. активи	КФА		

Показател за рентабилност		стойност	Формула
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.01	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.14	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	1.03	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.13	ФР / СРАк
Показател за ефективност		**стойност**	
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.01	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.99	Разх / Прих
Показател за ликвидност		**стойност**	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	7.88	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	5.07	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	5.07	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	3.66	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност		**стойност**	
Коефициент на фин. Автономност	КФА	7.23	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0.14	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА		**стойност**	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	-1	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	-380	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.00	СНкма / Прих

Дата :

Съставител :

АКТИВА ВАРНА ООД

Ръководител :

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА: "АКТИВА" ООД
към 31.12.2012 г.

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
2. действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност - в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да се приложи ликвидационна или друга подобна счетоводна база.
3. предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
5. предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция са със съществено значение при употребата им,от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост, под който даден нематериален актив се признава като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените /закупени/ нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовката на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите , извършени в момента , в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се са производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3.Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции /притежавани акции и дялове/ в дъщерни , асоциирани и смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

4.Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчни загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите , в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента , до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

5. Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали , стоки,продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „първа входяща първа изходяща", която се изчислява периодично всеки месец.

6. Текущи вземания.

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси/ от доставчици/;

- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания –вземания по търговски заеми,съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута , които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет по централния курс на БНБ. Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

изтичане на давностния срок за вземането, но не по-повече от 5 години от момента , в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
производтвото по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието;отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо; отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;
- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

7. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им.Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.Паричните срества деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

8. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството

Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса

- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активи да се извършва в собствения капитал на дружеството.

- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупените собствени дялове , резерви съгласно учредителен акт и други резерви.

- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непрокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.

- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

9.Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер.Провизиите се оценяват според най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС19.

Отсрочените данъчни пасиви /данъци/ се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка , съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

10. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- други задължения

Задълженията се оценяват по стойността , по която са възникнали.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

Периодично задълженията в чуждестранна валута , които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет по централния курс на БНБ.

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

11. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършване на услуги;
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденти и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;

- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават , когато се установи правото на тяхното получаване

12. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

1. Сума на отчетени разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 1 хил. лв.

2. Сума на отчетените приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 29 хил.лв.

3. Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – 1.95583 лева за едно евро.

4. Средносписъчен брой на персонала -17, в т.ч. по категории:

Категория персонал	Средносписъчен брой
Управленски персонал	1
Аналитични специалисти	2
Техници и други приложни специалисти	
Административен персонал	
Персонал зает с услуги за населението, охрана и търговия	7
Квалифицирани работници в селското, горското, рибното и ловното стопанство	
Квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчии	
Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	5
Професии, неизискващи специална квалификация	2

5.Размер на начислените възнаграждения през отчетния период – 106 448лв.

Неизплатените доходи на персонала към датата на съставяне на финансовия отчет са възнагражденията за м.Декември , изплатени през м.Януари 2013г.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Дълготрайни материални активи –

хил.лв.

	31 декември 2012 г.	31 декември 2011 г.
Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.	0	0
Балансова стойност на дълготрайни материални активи, които временно са извадени от употреба.	0	0
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:	46	49
-машини, оборудване	25	25
-транспортни средства	21	24
-стопански инвентар	0	0

2. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линейния метод. Амортизационните норми се определят въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите.Амортизацията започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива.

Земята не се амортизира.Амортизация не се начислява и на разходите за придобиване на дълготрайни материални активи , докато последните не бъдат въведени в експлоатация.

Годишните счетоводни разходи за амортизация са еднакви с годишните данъчни амортизации за 2012г.

Използваните амортизационни норми са, както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Машини, оборудване, съоръжения	15%
Транспортни средства	12%
Стопански инвентар	15%
Програмни продукти, софтуер	50%

3. Дългосрочни финансови активи

През 2012 г. дружеството не е оперирало с финансови активи и инвестиционни имоти.

4.Отсрочени данъци

Дружеството няма активи и пасиви по отсрочени данъци.

5.Материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2012г., е 205 хил.лв., в т.ч. стоки – 201 хил.лв., суровини и материали 4 хил.лв.

Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват както следва- стоки- по метода „първа входяща –първа изходяща", материали- по метода средно- претеглена цена.

6. Търговски вземания

хил. лв.

Наименование	31 декември 2012г.	31 декември 2011г.
Вземания от клиенти	97	83
Вземания по предоставени аванси		
Други вземания, в т.ч.	6	12
-данъци за възстановяване	2	9
-лихви по депозит	4	3
Общо:	103	95

7. Парични средства

хил. лв.

Наименование	31 декември 2012г.	31 декември 2011г.
Парични средства в лева	267	154
в т.ч. депозит в банка	209	112
Парични средства в чуждестранна валута	0	0
Общо:	267	154

8. Разходи за бъдещи периоди :

хил. лв.

	Вид на отсрочения разход	Сума
Краткосрочни разходи - до една година	Нефинансови разходи	7
Дългосрочни разходи –над една година		
Общо:		7

9. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 50 дяла с номинална стойност в размер на 100 лева на дял. Съдружници в Дружеството са:

Съдружници	2012 г.	2012 г.	2011г.	2011г.
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Румен Петров Стефанов	45	90%	45	90%
Пламен Станков Иванов	5	10%	5	10%
Общо:	50	100%	50	100%

10. Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг:

През 2012г. в „Актива" ООД няма сключен договор за финансов лизинг.

11. Текущи данъчни задължения

хил. лв.

Наименование	Към 31декември 2012г.	Към 31декември 2011г.
ДДС за внасяне	10	2
Данък върху доходите на физическите лица	1	1
Местни данъци и такси	0	0
Задължения за корпоративен данък	0	0
Общо	11	3

12.Преотстъпване на корпоративен данък

Дружеството не упражнява право на данъчно облекчение – преотстъпване на корпоративен данък съгласно ЗКПО.

13.Свързани лица и сделки с тях

Свързаните лица на „Актива" ООД са:

- Руменс ЕООД
- Соларис – 97 ООД
- Румекс ЕООД
- ТПК Бриз

Сделките със свързаните лица са както следва:

хил. лв.

Вид на сделката		Неуреден разчет към 31.12.2012г.	
Свързано лице	2012г.	Вземане	Задължение
Извършени покупки-стоки	145		9
Извършени покупки-наем	1		
Продажба -ДМА	0		
Продажба -наем	2		
Свързано лице ТПК Бриз			
Извършени покупки-наем	3		
Свързано лице Руменс ЕООД			
Общо:	151	0	9

С Румекс ЕООД и Соларис-97 ООД не са извършвани сделки през 2012г. При сделките между свързаните лица няма цени, които се отличават от пазарните.

14. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

15. Други оповестявания

Решение на общото събрание е да не се разпределят дивиденти. С балансовата печалба, формирана през отчетния период да се увеличи неразпределената печалба от минали години.

Към 31.12.2012г. в отчета на дружеството няма краткосрочни инвестиции, няма получени кредити , няма финансирания и приходи за бъдещи периоди, няма договори за строителство, няма провизии, условни активи и пасиви, няма отчетени фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности, няма преустановени дейности.

ГФО е изготвен на 01.03.2013. и е одобрен от представляващия дружеството.

Дата: 01.03.2013г.

Ръководител:.....
/Р.Стефанов/

Съставител:.....
/Д.Димитрова/