СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЕИК 131350220

на ОКТА ЕС ООД към 31.12.2009

адрес гр.София, Ж.К. Банишора бл. 69, вх. Г, ап.100

АКТИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А	Записан, но невнесен капитал		
Б	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I.	Нематериални активи		
II.	Дълготрайни материални активи	30	60
III.	Дългосрочни финансови активи	93	93
IV.	Отсрочени данъци		
Общо за раздела :		123	153
В.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	Материални запаси		
II.	Вземания	8	47
4.1.	в т.ч над 1 година	8	16
III.	Инвестиции		
IV.	Парични средства	3	16
Общо за раздела :		11	63
Г.	Разходи за бъдещи периоди	141	145
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	275	361

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТ		Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал	5	5
II.	Премии от емисии		
III.	Резерв от последващи оценки		
IV.	Резерви	88	88
V.	Натрупана печалба (загуба)от минали годин	35	39
VI.	Текуща печалба (загуба)	-48	-4
Общо за раздела :		80	128
Б.	Провизии и сходни задължения		
В.	Задължения	195	233
1.	до 1 година	72	34
2.	над 1 година	123	199
Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	275	361

Съставител: Цв.Златева

Ръководител: Светослав Златев

"Окта ЕС" София ООД

Дата на съставяне: 25.02.2010

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЕИК 131350220

на ОКТА ЕС ООД към 31.12.2009

адрес гр.София, Ж.К. Банишора бл. 69, вх. Г, ап.100

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	8	13
2.1. суровини и материали		
2.2. външни услуги	8	13
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	-	-
3.1. разходи за възнаграждения		
3.2. разходи за осигуровки		
— в т.ч.осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	31	32
4.1. разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	31	32
— разходи за амортизация	31	32
— разходи от обезценка		
4.2. разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:		10
5.1. балансова стойност на продадените активи		9
5.2. провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	39	55
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
— отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	9	8
7.1. разходи, свързани с предприятия от група		
7.2. отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6 + 7)	9	8
8. Печалба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	48	63
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10—11—12)	-	-
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**48**	**63**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	-	18
1.3. услуги		18
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	-	18
5.1. приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни)активи, в т.ч.:		39
6.1. приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		2
7.1. приходи от предприятия от група		
7.2. положителни разлики от операции с финансови активи		2
7.3. положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)	-	41
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	-	59
10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	48	4
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	48	4
Всичко (Общо приходи + 11)	**48**	**63**

Съставител: Цв.Златева

Ръководител: Светослав Златев

"ОКТА ЕС" ООД СОФИЯ

Дата на съставяне: 25.02.2010

ОТЧЕТ за паричните потоци по прекия метод

ЕИК 131350220

на ОКТА ЕС ООД

към 31.12.2009

адрес гр.София, Ж.К. Банишора бл. 69, вх. Г, ап.100

в хил. лв.	Текущ период			Предходен период		
Наименование на паричните потоци	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	27		27	14	1	13
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			-			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Платени и възстановени данъци			-			-
Плащания данък печалба			-			-
Други парични потоци от основна дейност			-			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**27**	-	**27**	**14**	**1**	13
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 други подобни			-			-
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	110	127	(17)	42		42
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
Плащания на задължения по лизингови договори		23	(23)		42	(42)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**110**	**150**	**(40)**	**42**	**42**	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			(13)			13
Д. Парични средства в началото на периода			16			3
Е. Парични средства в края на периода			3			16

Съставител: Цв.Златева

Ръководител: Светослав Златев

Дата на съставяне: 25.02.2010

"ОКТА ЕС" ООД София

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал

на ОКТА ЕС ООД ЕИК 131350220

адрес гр.София, Ж.К. Банишора бл. 69, вх. Г, ап.100

За 2009 г.

(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	5				0		88	39	-4		**128**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**88**	**39**	**-4**	**0**	**128**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период									-48		**-48**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**88**	**39**	**-52**	**0**	**80**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**88**	**39**	**-52**	**0**	**80**

Дата на съставяне: 25.02.2010

Съставител: Цв.Златева

"Окта Ес" София ООД

Ръководител: Светослав Златев

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА "ОКТА ЕС" ООД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ОКТА ЕС" ООД е регистрирано е с решение на Софийски градски съд 13964/2004 г.Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, ж.к. Банишора, бл. 69, вх. Г, ап. 100, ет. 8.Адрес за кореспонденция е гр. София, ж.к. Банишора, бл. 69, вх. Г, ап. 100, ет. 8.

Собственост и управление

Към 31 декември 2009 г. разпределението на капитала на Дружеството е както следва:

- Кирил Ивов Генчовски - 50 %
- Светослав Иванов Златев - 50 %

Дружеството се управлява и представлява от Светослав Иванов Златев.

Към 31.12.2009 г. Дружеството няма служители по трудов договор.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е инвестиции в недвижими имоти, търговия с недвижими имоти, строителство и бизнес услуги – оценки на надвижими имоти.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

В отчета за приходи и разходи е включена сравнителна информация за 2004 година, както и в приложенията към финансовия отчет.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията

и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2006 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики, възникнали от такава преоценка се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.4. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото могат надеждно да се измерят. При предоставянето на услуги, приходите се признават, след приключване на услугата и подписване на приемателно-предавателен протокол.

2.5. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, финансови приходи от инвестиции.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване дълготрайните материали активи се оценяват по *цена на придобиване*, която включва покупната цена, и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние за експлоатация.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се амортизират 100% и се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от Дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е препоръчителният подход по СС 16 – Дълготрайни материални активи - цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието производител на тези активи и с предполагаемото морално остаряване.

Срокът на годност по групи активи е както следва:

- машини и оборудване – 3.33 г.
- компютри – 2 г.
- стопански инвентар – 6,7 г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че

балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителната стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи и/или за сметка на формиран преоценъчен актив за съответните активи.

2.7. Стоково – материални запаси

Формирането на цената на стоково – материалните запаси става при спазване разпоредбите на Закона за счетоводството и СС 2 "Отчитане на стоково–материалните запаси", като при придобиването им, същите се оценяват по доставната стойност /историческа цена/.

Стоково–материалните запаси, се отписват по средно-претеглена стойност

Стоково-материалните запаси се оценяват по нетна реализируема стойност в края на отчетния период.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.9. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени инвестиционни кредити са включени като плащания към финансовата дейност.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Данъци върху печалбата

Текущи данъци

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2009 г. е 10%.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.