

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Аугуста овърсейс асет БГ ЕООД
към 31.12.2009 год.

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)
	Текуща година		Текуща година
а	1	а	1
А. Записан, но не внесен капитал	2	А. Собствен капитал	2
Б. Негукални (дълготрайни) активи		Б. Записан капитал	5
Г. Нематериални активи		В. Премии от емисии	
Д. Дълготрайни материални активи	270	Г. Резерв от последващи оценки	
Е. Дълготрайни финансови активи		Д. Резерви	
Ж. Отсрочени данъци		Е. Натрупана печалба (загуба) от минали години	37
З. Отсрочени данъци		Ж. Текуща печалба (загуба)	(1)
Общо за раздел Б:	270	Общо за раздел А:	41
В. Текущи (краткотрайни) активи		Б. Провизии и сходни задължения	
Г. Материални запаси		В. Задължения	
Д. Вземания, в т.ч.:	8	8 до 1 година	62
над 1 година	8	8 над 1 година	226
Общо за раздел В:	8		
Е. Парични средства	51		
Общо за раздел Г:	59	Общо за раздел Б:	288
Г. Разходи за бъдещи периоди		Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	329	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	329

Дата: 26.02.2010 год.

Съставител:

Управител:

Сериков и Милев - консулт ООД



Терънс Гилдър

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Аугуста овърсийс асет БГ ЕООД
за 2009 година

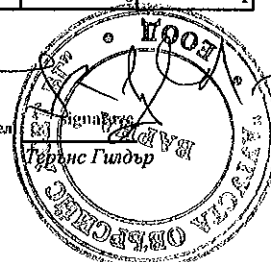
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:		1	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги		1	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:		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 финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:		0	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи,		0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация			- 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.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			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)		1	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
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:					
Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	0	1	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		0
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		1
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)		0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		1
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	0	1	Всичко (Общо приходи + 11)	0	1

Дата: 26.02.2010 год.

Съставител:

Сераков и Милев - консулт ООД

Управител



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекроя метод
на Аугуста овърсийс асет БГ ЕООД
за 2009 година

(хил. лв.)

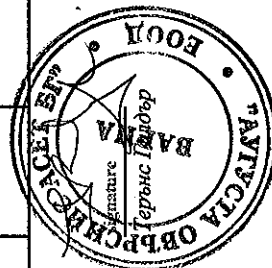
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Платания	Постъпления	Платания
а	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност				5
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			45	(1)
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения				44
3. Парични потоци, свързани с платен или възстановен ДДС				0
4. Платания при разпределения на печалби				0
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата				0
6. Други парични потоци от основна дейност				0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	0	0	0	45
			(1)	44
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				0
В. Парични потоци от финансова дейност				
1. Парични потоци от постъпления на дялов капитал				0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				
4. Платания на задължения по лизингови договори				
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)			0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)				44
Д. Парични средства в началото на периода			51	7
Е. Парични средства в края на периода			51	51

Дата: 26.02.2010 год.

Съставител:

Управител:

Сергачков и Милев - консулт ООД



**Справка за дълготрайните активи
на злугуста овърсийс асет БГ ЕООД
към 31.12.2009 година**

Показатели	Очелна стойност на лескушлте алтлвн				Послелаша олелка		Амортлзаллал			Послелаша олелка		Пролелелална стойност (4+5-6)	Пролелелална олелка		Балковла стойност в края на полелла
	В началото на полелла	на полелл- ла през полелла	на лелалл през полелла	В края на полелла (1+2-3)	Уелалелле	Намалелле	В началото на полелла	Налелелла през полелла	Оплелелла през полелла	В края на полелла (8+9-10)	Уелалелле	Намалелле	В края на полелла (8+9-10)	Уелалелле	Намалелле
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРЛАЛНИ АКТИВИ															
1. Пролелтл от развоелна лелелост															
2. Конелелла, лелелелл, лелелелл, тарговелла лелелла, проелелелл проелелл и лелелл полелелла лелелла и алтлвн															
3. Търговелла лелелелла															
4. Прелелелелла лелелелл и нематерлаелл алтлвн в проелелл на лелелелелле															
Облаа суелла I															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРЛАЛНИ АКТИВИ															
1. Земел и селелелл в т.ч.															
- земел	270			270			270								270
- селелелл															
2. Мелелла, проелелелелеллеллелл оборуелелле и алелелелла															
3. Телелеллеллелл селелелла															
4. Прелелелелла лелелелл и дълготраеллеллеллелл алтлвн в проелелл															
Облаа суелла II	270			270			270								270
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
(БЕЗ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЪЗМЕРАНИЯ)															
1. Алтлвн и лелелелл в прелелелеллеллелл от груелла															
2. Прелелелелла лелелелл на прелелелеллеллелл от груелла															
3. Алтлвн и лелелелл в аелелелелла и селелелелл прелелелеллелл															
4. Прелелелелла лелелелл селелелелл с аелелелелла прелелелеллелл															
5. Дълголелелла лелелеллеллелл															
6. Длуелл земел															
7. Излуелеллеллеллелл алтлвн															
Облаа суелла III															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪНИ															
Облаа суелла (I + II + III + IV)	270			270			270								270

Дата: 26.02.2010 год.

Съсавелелл:

Серелелл и Мелелл - конелелл ООД



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на Аугуста овърсейс асет БГ ЕООД за 2009 година

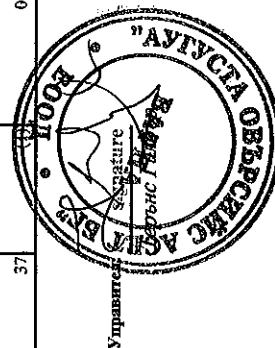
(сх. лв.)

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			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							37	(1)		41	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период											0	
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:												
- за дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	5							37	(1)	0	41	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							37		0	41	

Дата: 26.02.2010 год.

Съставител:

Свраков и Милев - консулт ООД



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2009

1. Учредяване и регистрация

Аугуста овърсийс асет БГ е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено през месец май 2005 година, организирано и регистрирано съгласно законите на Република България по фирмено дело 1488/2005 на Варненски окръжен съд, със седалище град Варна. Основната дейност на дружеството е покупка и продажба на недвижими имоти, посредничество и консултантски услуги в областта на търговията с недвижими имоти. През 2009 година дружеството не е осъществявало стопанска дейност.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводство считано от 01.01.2005 г. дружествата имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети за приложение от Европейския съюз или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети от Министерски съвет на Република България. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСФОМСП.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2009 и за 2008 са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2. Сравнителни данни

При изготвяне на финансовият отчет към 31 декември 2009 година някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток за предходната 2008 година, представени в настоящия финансов отчет като сравнителни данни, са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2009 година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на българските счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**Към 31 декември 2009****(продължение)****2.4. Валута на отчитане и на представяне на финансовите отчети**

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която дружеството функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за нея.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която то оперира. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро. Всички сделки, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат по исторически курс в момента на възникването им, приходите и разходите възникващи от тези сделки, както и от парични операции в чуждестранни валути се отразяват в отчета за приходи и разходи за периода, за който се отнасят. Всички парични позиции деноминирани в чуждестранни валути се оценяват в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2009.

Валутата на представяне във финансовия отчет на дружеството е български лев.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

2.5.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен.

2.5.2. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.5.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2009. За целите на съставяне на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.5.4. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2009 година едноличен собственик на капитала е Терънс Гилдър.

2.5.5. Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Като дългосрочни задължения са представени задължения към едноличния собственик по предоставени от него допълнителни парични вноски. Върху предоставените суми не се дължи лихва, а срокът за изплащането им е до 2015 година.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2009

(продължение)

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.5.6. Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Те включват задължение към собственика за неизплатено възнаграждение в размер на 17 хил.лв. и получен аванс от клиент за продажба на недвижим имот в размер на 45 хил.лв.

2.6. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.7. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2009 и 2008 година дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба, а за следващата 2010 година данъчната ставка остава непроменена. През 2009 година дружеството не е осъществявало стопанска дейност и не е реализирало данъчна печалба, поради което не дължи корпоративен данък.

Съставител:

Свраков и Милев – консулт ООД

Дата: 26.02.2010

Варна

Управител:

signature
Терънс Гилдър

