ДАНИ КОНСУЛТ ООД, БУЛСТАТ 175092985
гр. София, ул. ИСКЪР № 8

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

към 12/31/2008

Разходи	Бълг. Лева '000 Текуща година	Предходна година
А. Разходи за обичайна дейност		
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали		
2. Разходи за външни услуги	2 166	636
3. Разходи за амортизации		
4. Разходи за възнаграждения	-	-
5. Разходи за осигуровки	-	-
6. Други разходи, вкл.:	26	27
обезценки на активи		
провизии	-	-
Група I сума:	**2 192**	**663**
II. Суми с корективен характер		
1. Балансова стойност на продадените активи (без продукция)	177	-
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин		
3. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	-2 079	-622
4. Приплоди и прираст на животни	-	-
5. Други суми с корективен характер		-
Група II сума:	**-1 902**	**-622**
III. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви	1 224	1 088
вкл.: разходи за лихви към свързани лица	*1 224*	*1 088*
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	-	-
3. Отрицателни разлики от промяна на	1	1
4. Други финансови разходи	1	3
Група III сума:	**1 226**	**1 092**
А. Общо разходи за дейността (I+II+III):	**1 516**	**1 133**
Б. Печалба от обичайната дейност		-
IV. Извънредни разходи	-	-
В. Всичко разходи (А+IV)	**1 516**	**1 133**
Г. Печалба преди данъци		-
V. Разходи за данъци		
1. Текущ данък от печалбата		-
2. Други разходи за данъци		
Д. Печалба (Г-V)	-	-
Всичко	**1 516**	**1 133**

Приходи	Бълг.Лева'000 Текуща година	Предходна година
А.Приходи от обичайната дейност		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Продукция		
2. Стоки	-	-
3. Услуги		
4. Други	177	1
Група I сума:	**177**	**1**
II. Приходи от финансирания	-	-
вкл. от правителството	-	-
III. Финансови приходи		
1. Приходи от лихви	18	3
вкл. приходи от лихви от свързани лица		
2. Приходи от участия	-	-
вкл. Дивиденти	-	-
3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4. Приходи от промяни на валутни курсове	-	-
5. Други финансови приходи		-
Група III сума:	**18**	**3**
Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	**195**	**4**
В. Загуба от обичайната дейност	**1 321**	**1 129**
IV. Извънредни приходи	-	-
Г. Общо приходи (В+IV)	**195**	**4**
Д. Загуба преди данъци	**1 321**	**1 129**
Е. Загуба за периода (Д+V)	**1 321**	**1 129**
Всичко	**1 516**	**1 133**

Date: 10.03.2009

Съставил: .....
Кр. Страшилов

Управител: .....
Хр. Москов

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "ДАНИ КОНСУЛТ" ООД, гр. София, ул. Искър № 8, Булстат 175092985
към 31.12.2008 год.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			печалба	загуба		
				общи	специални зирани	други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	10							1 326		-1 316
1. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.										
увеличение										0
намаление										
2. Финансов резултат за текущия период								1 320		-1 320
3. Разпределение на печалбата										
в т.ч. за дивиденти										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи в т.ч.										
увеличения										
намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инвестиции в т.ч.										
увеличения										
намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	10					0	0	2 646		-2 636
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	10					0	0	2 646		-2 636

Дата:10.03.09

Съставител: .....
ЕКУС ООД Красимир Страшилов

Ръководител: .....
Христо Москов

ДАНИ КОНСУЛТ ООД, Булстат 175092985
Адрес гр. София, ул. ИСКЪР № 8

Баланс

към 12/31/2008

Активи

	Бълг. Лева '000	
	Текуща година	Предходна година
А. Дълготрайни активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земя	14 550	14 727
2. Сгради и конструкции	-	-
3. Машини и оборудване	-	-
4. Съоръжения	-	-
5. Транспортни средства	-	-
6. Основни стада	-	-
7. Други дълготрайни материални активи	-	-
8. Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи	-	-
Група I сбор:	**14 550**	**14 727**
II. Дълготрайни нематериални активи		
1. Права върху собственост	-	-
2. Програмни продукти	-	-
3. Продукти от развойна дейност	-	-
4. Други дълготрайни нематериални активи	-	-
Група II сбор:	-	-
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Дялове и участия, вкл.:		
дъщерни предприятия	-	-
значително участие	-	-
малцинствено участие	-	-
други	-	-
2. Инвестиционни имоти	-	-
3. Други дългосрочни финансови	-	-
4. Дългосрочни вземания, вкл.:	-	-
от свързани лица	-	-
търговски кредити	-	-
други дългосрочни	-	-
Група III сбор:	-	-
IV. Търговска репутация		
1. Положителна търговска репутация	-	-
2. Отрицателна търговска репутация	-	-
Група IV сбор:	-	-
V. Разходи за бъдещи периоди	-	-
Раздел А общо:	**14 550**	**14 727**
Б. Краткотрайни(краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
1. Материали	-	-
2. Продукция	-	-
3. Стоки	-	-
4. Млади животни и животни за угояване	-	-
5. Дребни продуктивни животни	-	-
6. Незавършено производство	2 931	622
7. Други материални запаси	-	-
Група I сбор:	**2 931**	**622**
II. Краткосрочни вземания		
1. Вземания от свързани лица	-	-
2. Вземания от клиенти и доставчици	-	-
3. Вземания по предоставени търговски	-	-
4. Съдебни и присъдени вземания	-	-
5. Данъци за възстановяване	83	5
6. Отсрочени данъчни активи	238	-
7. Други краткосрочни вземания	-	-
Група II сбор:	**321**	**5**
III. Краткосрочни финансови активи		
1. Финансови активи в свързани	-	-
2. Изкупени собствени дългови ценни	-	-
3. Краткосрочни ценни книжа	-	-
4. Благородни метали и скъпоценни камъни	-	-
5. Други краткосрочни финансови активи	-	-
Група III сбор:	-	-
IV. Парични средства		
1. Парични средства в брой	13	2
2. Парични средства в безсрочни депозити	268	644
3. Блокирани парични средства	-	-
4. Парични еквиваленти	-	-
Група IV сбор:	**281**	**646**
V. Краткосрочни разходи за бъдещи периоди		
Раздел Б сума:	**3 533**	**1 273**
Всичко Активи (А+Б):	**18 083**	**16 000**
В. Задбалансови активи	-	-

Пасиви

	Бълг.Лева '000	
	Текуща година	Предходна година
А. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
1. Записан капитал	10	10
2. Неоносен капитал	-	-
3. Изкупени собствени акции	-	-
Група I сбор:	**10**	**10**
II. Резерви		
1. Премии от емисии	-	-
2. Резерв от последващи оценки на	-	-
3. Целеви резерви, вкл.:	-	-
общи резерви	-	-
специални законови резерви	-	-
други резерви		
Група II сбор:	-	-
III. Финансов резултат		
1. Печалби/загуби от предходните години	-1 326	-197
непокрита печалба		
непокрита загуба	*-1 326*	*-197*
2. Текуща печалба/загуба	-1 320	-1 129
Група III сбор:	**-2 646**	**-1 326**
Раздел А общо:	**-2 636**	**-1 316**
Б. Дългосрочни пасиви		
I. Дългосрочни задължения		
1. Задължения към свързани предприятия	17 865	16 115
2. Задължения към финансови	-	-
вкл. към банки	-	-
3. Задължения по търговски заеми	-	-
4. Задължения по облигационни заеми	-	-
5. Отсрочени данъци		-
6. Други дългосрочни задължения		
Група I сбор:	**17 865**	**16 115**
II. Финансиране и приходи за бъдещи	-	-
Раздел Б общо:	**17 865**	**16 115**
В. Краткосрочни задължения		
I. Краткосрочни задължения		
1. Задължения към свързани	2 424	1 201
2. Задължения към финансови	-	
вкл. към банки	-	
3. Задължения към доставчици и клиенти	191	-
4. Задължения по търговски заеми	-	-
5. Задължения към персонала	-	-
6. Задължения към осигурителни	-	-
7. Данъчни задължения	239	-
8. Други краткосрочни задължения	-	-
9. Провизии	-	-
Група I сбор:	**2 854**	**1 201**
II. Финансиране и приходи за бъдещи	-	-
Раздел В общо:	**2 854**	**1 201**
Всичко задължения (А+Б+В):	**18 083**	**16 000**
Г. Задбалансови пасиви	-	-

Date: 11.03.2009

Съставител: Кр. Страшилов

Управител: Хр. Москов

ОТЧЕТ

за парич[redacted]отоци по прекия метод [redacted]

на "ДАНИ КОНСУЛТ" ООД, гр. София, ул. Искър № 8, Булстат 175092985

към 31.12.2008 год.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плащания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1.Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	392	2 516	-874	366	1 240	-874
2. Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		7	-7			
4. Плащания при разпределения на печалби						
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					0	0
7. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
8. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**392**	**2 523**	**-2 131**	**366**	**1 240**	**-874**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци , свързани с дълготрайни активи		0	0		1 397	-1 397
2. Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания						
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 397**	**-1 397**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				0		10
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 750	0	1 750	3 968	1 232	2 736
3. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
4. Плащания на задължения по лизингови договори						
5. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	18	2	16	4	68	-64
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		0	0		1	-1
7. Други парични потоци от финансова дейност		0	0		2	-2
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1 768**	**2**	**1 766**	**3 972**	**1 303**	**2 669**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2 160**	**2 525**	**-365**	**4 338**	**3 940**	**398**
Д. Парични средства в началото на периода	646		**646**			**248**
Е. Парични средства в края на периода			**281**			**646**

Дата : 10.03.2009

Съставител: .....
ЕКУС ООД Кр. Страшилов

Ръководител: .....
Хр. Москов

Бележки към финансовия отчет

		Стр.
1.	Статут и предмет на дейност	6
2.	База за изготвяне	6
3.	Значими счетоводни политики	7
4.	Определяне на справедливите стойности	11
5.	Разходи	12
6.	Имоти, машини, съоръжения и оборудване	12
7.	Търговски и други вземания	13
8.	Пари и парични еквиваленти	13
9.	Регистриран капитал и резерви	13
10.	Търговски и други задължения	13
11.	Заеми и кредити	13
12.	Финансови инструменти	14
13.	Условни задължения	15
14.	Свързани лица	15
15.	Събития след датата на баланса	16

Бележки към финансовия отчет

1. **Статут и предмет на дейност**

"Дани Консулт" ООД ("Дружеството") е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с дело № 6437/2006 г. година от Софийски Градски Съд в съответствие с Търговския Закон на Република България.
Седалището и адресът на управление на Дружеството е град София, ул. „Искър" №8.

Основната дейност на Дружеството е покупко-продажба на недвижими имоти, проектиране, контрол и възлагане на поръчки за извършване на строителни работи, управление, експлоатация, отдаване пад наем и аренда на недвижими имоти, продажба на завършени обекти, участия в други предприятия, управление и разпореждане с такива участия, аренда и лизинг на движими вещи.

Съдружници в Дружеството са „Грамърси Емерджрнг Маркетс" лимитид Малта – 72% и Аклади Имобилиен ООД България – 28 %.
Капитала на дружеството е 10000 лева, разделен на 1000 /хиляда/ дяла по 10 /десет/ лева всеки.

2. **База за изготвяне**

(а) **Изразяване за съответствие**

Финансовият отчет на Дружеството за годината приключваща на 31 декември 2008 г. е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз и изготвени от Борда по международни счетоводни стандарти (БМСС).

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през всички периоди представени в този финансов отчет.

Финансовият отчет изготвен за годината приключваща на 31 декември 2008 г., е одобрен от Управителя на Дружеството на 12.03.2009 г.

(б) **База за измерване**

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена.

Методите използвани за оповестяване на справедливите стойности са оповестени в детайли в бележка 4.

(в) **Функционална валута и валута на представяне**

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), който е функционална валута на Дружеството. Представената финансова информация в Български лева е закръглена до хиляда. Сделките, осъществени в чуждестранна валута са преизчислени в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Произтичащите от преизчислението курсови разлики са признати в отчета за доходите.

(г) **Използване на оценки и допускания**

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с МСФО изисква ръководството да прави оценки, предвиждания и допускания, които влияят на прилагането на политиките и на отчетените суми на активи и пасиви, приходи и разходи. Реалният резултат може да бъде различен от тези очаквания.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Повторното преразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещи периоди.

(д) Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие.

3. Значими счетоводни политики

Значимите счетоводни политики представени по-долу са приложени последователно във всички периоди представени в този финансов отчет.

(а) Финансови инструменти

(i) Не-деривативни финансови инструменти

Не-деривативните финансови инструменти включват търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти, заеми и кредити и търговски и други задължения.

Не-деривативни финансови инструменти първоначално се отчитат по справедлива стойност плюс за инструменти, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, всички отнасящи се разходи по придобиването. След първоначалното признаване не-деривативни финансови инструменти се отчитат както е описано по-долу.

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане. Отчитането на финансови приходи и разходи е оповестено в бележка 5 и 6.

(ii) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по амортизируема стойност, намалена със сумите, за които се очаква да не бъдат изплатени обратно. Последните са представени като загуби от обезценка на базата на изчислените възстановими стойности на търговските вземания.

(iii) Лихвени заеми и кредити

Лихвените заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване, такива заеми се отчитат по амортизирана стойност като всяка разлика между първоначалната стойност и стойност на падежа се отчита в Отчета за доходите за периода на заема на база на ефективния лихвен процент.

(iv) Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по тяхната амортизирана стойност.

(v) Деривативни финансови инструменти

През 2006 г., 2007 г. и 2008 г. Дружеството не е използвало деривативни финансови инструменти за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива, или парични потоци.

(б) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

(i) Признаване и оценка

Имотите, машините и съоръженията се отчитат по себестойност при тяхното първоначално придобиване, която е намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка Себестойността включва покупната цена плюс всички преки разходи и невъзстановимите данъци; мита или такси върху покупката.

Тогава, когато недвижимия имот, машина или съоръжение включват основни компоненти с различна продължителност на полезен срок на действие, те се осчетоводяват, като отделни видове имоти, машини и съоръжения.

(ii) Последващи разходи

Разходи възникнали след необходимост от замяна на компонент от недвижим имот, машини, съоръжения и оборудване, се капитализират в съответния актив само когато е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива, и ако разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Разходи предназначени да обслужват активите на ежедневна база се признават в отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Амортизация на придобити активи при условията на финансов лизинг се начислява за по-късия измежду срока на договора и техния полезен живот, освен в случаите когато е почти сигурно придобиването на собствеността върху тях в края на срока на договора. Земята не се амортизира.

(в) Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Отчетната стойност на материалните запаси се базира на метода на средно-претеглената стойност и включва възникналите разходи при закупуване или производство, и тези във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние. По отношение на произведените материални запаси и незавършеното производство, себестойността включва подходяща част от непреките производствени разходи, базирана на нормалния оперативен капацитет.

Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена при нормални бизнес условия, намалена с очакваните разходи по завършване и продажба.

(г) Незавършено производство

Незавършеното производство представлява брутната нефактурирана сума, за работа по договори, завършени или изплатени аванси по договори, изпълнението на които е започнало към датата на баланса, която се очаква да се събере от клиенти в бъдеще. Отчита се по себестойност. Себестойността включва всички разходи свързани директно със специфични проекти и разпределена част от фиксирани и променливи общопроизводствени разходи.

Незавършеното строителство се представя като част от търговски и други вземания в баланса. Ако плащанията получени от клиенти надвишават признатия приход, разликата се представя като отсрочен приход в баланса.

(д) Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. Един актив се счита за обзценен в случай, че има обективни доказателства за едно или повече събития имащи негативен ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от този актив.

Загуба от обезценка за актив отчитан по амортизирана стойност се изчислява като разликата между неговата отчетна стойност и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент. Загуба от обезценка по отношение на финансов актив на разположение за продажба се изчислява като се използва неговата справедлива стойност.

Индивидуално значими активи се тестват за обезценка на индивидуална база. Останалите активи се оценяват колективно в групи, които имат сходни характеристики на кредитен риск.

Загуби от обезценка се признават в отчета за доходите. Натрупана загуба по отношение на актив на разположение за продажба преди призната в собствения капитал се прехвърля в отчета за доходите.

Провизии

Провизия се начислява в случаите, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития, и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се определят чрез дисконтиране на очаквани бъдещи парични потоци на база лихвен процент преди данъци, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето и рисковете, специфични за задължението.

(е) Приходи

(i) Приходи от продажба на стоки

Приходи от продажбата на стоки се признава по справедлива стойност на полученото или което се очаква да се получи възнаграждение, намалено с върнатите стоки, отстъпки или рабати. Приход от продажба на стоки се признава в отчета за доходите в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, получаването на възнаграждението е вероятно, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, няма продължаващо участие в управлението на стоките, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

Прехвърлянето на рисковете и изгодите варират според конкретните условия на договора за продажба.

(ж) Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви или печалба от операции в чуждестранна валута. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва.

Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми или загуби от операции в чуждестранна валута. Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба като се използува метода на ефективния лихвен процент.

(з) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за доходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите използвана за целите на изготвянето на финансовия отчет и сумата използвана за данъчни цели. Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспаднат, използвайки приложимите към датата на баланса данъчни ставки.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

(и) Международни стандарти за финансова отчетност (МСФО) и разяснения (КРМСФО), които още не са в сила към балансовата дата

Редица нови стандарти, промени към съществуващи стандарти и интерпретации все още не са влезнали в сила към 31 декември 2008 г., и не са приложени при изготвянето на този финансов отчет:

- МСФО 8 – *Оперативни сегменти (в сила от 1 януари 2009 г.)*. Стандартът изисква оповестяване на сегменти на база на компоненти на дружеството. Дружеството счита, че МСФО 8, приложим за отчети изготвени от 2009 г., няма да има ефект за Дружеството.
- Ревизиран МСС 23 – *Разходи по заеми* премахва възможността всички разходи по заеми да се отчитат като разход в момента на възникване и изисква предприятията да капитализират разходите по заеми директно свързани с придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, като част от себестойността на актива. Ревизираният МСС 23 става задължителен за финансовия отчет на Дружеството за 2009 г. и ще предизвика промяна в счетоводната политика на Дружеството. Според преходните разпоредби, Дружеството ще приложи ревизирания МСС 23 за активите отговарящи на условията, за които капитализирането на разходи по заеми започва на, или след ефективната дата.

- КРМСФО 11 *МСФО 2 – Транзакции с групови и собствени акции (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 март 2007 г.).* Разяснението изисква споразумение за плащане, базирано на акции, в което дадено дружество получава стоки или услуги като възнаграждение за своите собствени капиталови инструменти, да бъде осчетоводено като транзакция за плащане, базирано на акции, уредено чрез акции, независимо как са получени необходимите капиталови инструменти. То също така предоставя насоки за това дали споразуменията за плащане, базирани на акции, при които на доставчиците на стоки или услуги на дадено дружество се предоставят капиталови инструменти на компанията – майка на Дружеството, трябва да бъдат осчетоводявани като уредени чрез парични средства или уредени чрез акции във финансовия отчет на Дружеството. Разяснението ще е в сила за финансовия отчет на Дружеството за 2008 г., но ръководството счита, че *КРМСФО 11* няма да има никакъв ефект върху финансовия отчет.

- КРМСФО 12 – *Споразумения за концесии на услуги (в сила от 1 януари 2008 г.).* Разяснението предоставя ръководство към дружествата от частния сектор относно някои оповестявания и въпроси свързани с оценки, които възникват в счетоводството на публично-частните концесионни споразумения. Дружеството счита, че КРМСФО 12 приложим за финансовия отчет за 2008 г., няма да има никакъв ефект върху финансовия отчет.

- КРМСФО 13 – *Клиентски програми за лоялност* засяга отчитането от предприятия, които са въвели или участват в програми за лоялност на клиентите им. Отнася се за програми за лоялност на клиентите, при които клиентите могат да разменят натрупани кредити за награди като безплатни или с намалена цена стоки и услуги. КРМСФО 13 приложим за финансовия отчет на Дружеството за 2008 г., няма да има никакъв ефект върху финансовия отчет.

- КРМСФО 14 – *МСС 19 – Лимит на актив по план за дефинирани ползи, минимални изисквания за финансиране и тяхното взаимодействие (в сила от 1 януари 2008 г.)* – ръководството счита, че КРМСФО 14 няма да има никакъв ефект върху финансовия отчет предвид дейността извършвана от Дружеството.

4. Определяне на справедливите стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания изискват определяне на справедливи стойности за финансови и за не-финансови активи и пасиви. Справедливи стойности са определени за целите на отчитането и оповестяването на базата на следните методи. Когато е приложимо, в съответните бележки е оповестена допълнителна информация за допусканията направени при определянето на справедливите стойности на специфичния актив или пасив.

(i) Търговски и други вземания

Справедливите стойности на търговски и други вземания се определя като настоящата стойност на бъдещите парични потоци дисконтирани с пазарна лихва към датата на баланса.

(ii) Не-деривативни финансови задължения

Справедливите стойности, които се определят за целите на оповестяването се изчисляват на базата на настоящата стойност на бъдещи парични потоци на главници и лихви дисконтирани с пазарен лихвен процент към датата на баланса. За финансов лизинг пазарния лихвен процент се определя на базата на сходни лизингови договори.

5. Разходи

(ii) Разходи за външни услуги

В хиляди лева	2008	2007
Административно обслужване	48	7
Консултантски услуги, проектиране и др. по незав. Производство	2080	609
Правни услуги, счетоводни услуги, данък земя	38	20
Други		
	2166	636

(iiii) Нетни финансови разходи

В хиляди лева	2008	2007
Приходи от лихви	18	3
Други финансови приходи		
Финансови приходи /общо/	18	3
Разходи за лихви	1224	1088
Други финансови разходи	2	4
Финансови разходи /общо/	1226	1092
Нетни финансови разходи	1208	1089

6. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

В хиляди лева	Земя и сгради	Съоръжения, машини и оборудване	Транспортни средства	Стопанск и инвентар	В процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност						
Баланс към 1 януари 2007	13329	-		-		13329
Придобити активи	1398	-		-		1398
Баланс към 31 декември 2007	14727	-		-		14727
Баланс към 1 януари 2008	14727	-		-		14727
Придобити активи		-		-		
Отписани активи	177	-		-		177
Баланс към 31 декември 2008	14550	-		-		14550
Балансова стойност						
Към 31 декември 2007	14727	-		-		14727
Към 1 януари 2008	14727	-		-		14727
Към 31 декември 2008	14550	-		-		14550

Отписани активи

Значимите активи отписани през 2008 г. са земи на стойност 177 хил лева . намиращи се в землището на с. Черноморец. Намеренията на Управлението в следващите години са, чрез допълнителни инвестиции да бъдат изградени инфраструктура и многофункционален комплекс.

7. Търговски и други вземания

В хиляди лева	Бележка	31 декември 2008	31 декември 2007
Краткосрочни			
Незавършено строителство		2931	622
Данъци за възстановяване		83	
Отсрочени данъци		238	
		3252	622

8. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева	31 декември 2008	31 декември 2007
Пари в разплащателни сметки	268	644
Пари в брой	13	2
Депозити на виждане		
Пари и парични еквиваленти в Отчета за паричните потоци	281	646

9. Регистриран капитал и резерви

Регистриран (основен) капитал

Към 31 декември 2008 г. регистрирания капитал включва 1000 дяла на стойност 10 лв. всеки и е в размер на 10000 / десет хиляди/ лева .

Общи резерви

Общите резерви подлежат на разпределение по реда. предвиден в Търговския закон и дружествения договор.

Печалби и загуби

Редът за разпределение на печалбите и загубите е предвиден в Търговския закон и дружествения договор.

10. Търговски и други задължения

В хиляди лева	Бележка	31 декември 2008	31 декември 2007
Задължения към клиенти по аванси		191	
Задължения към бюджета по отсрочени дан.		239	
Задължения към доставчици		2424	1201
		2854	385

11. Заеми и кредити

Това пояснение представя информация за договорните взаимоотношения на Дружеството относно ангажименти по заеми и кредити.

В хиляди лева	31 декември 2008	31 декември 2007
Краткосрочни задължения		
Задължения по заеми от свързани лица	17865	16115
Задължения по финансов лизинг		
	17865	16115

Необезпечени кредити от свързани лица

Дружеството е сключило договор с Грамърси Емерджинг Маркетс за отворена кредитна линия, която към 31.12.2008 год. е в размер на 9 134 хиляди ЕВРО равни на 17 865 хиляди лева/.

- Договорирана сума – 9 134 хиляди ЕВРО / 17 865 хиляди лева.
- Непогасена част / номинална стойност/ - 17 865 хиляди лева
- Лихвен процент, постоянен – 7 %
- Крайна дата за погасяване -31.12.2010 г.
- Разходи свързани с получаване на кредита – няма.

Дружеството отчита получения заем по амортизируема стойност с ефективен лихвен процент равен на нормалния, тъй като по кредита не са възникнали първоначални разходи, както и не е бил договорен гратисен период, който да влияе съществено при изчислението на ефективния лихвен процент.

12. Финансови инструменти

Кредитен риск

Отчетната стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната кредитна експозиция към датата на баланса е:

В хиляди лева	2008	2007
Налични за продажба финансови активи	-	-
Финансов актив, отчитан по справедлива цена през отчета за доходите	-	-
Заеми и вземания		
Пари и парични еквиваленти	**281**	**646**

Към датата на баланса няма значителна концентрация на кредитен риск. Максималната експозиция към кредитен риск е представена чрез остатъчната стойност на всеки финансов актив в баланса.

Ликвиден риск

По-долу представените са договорените падежи на финансови задължения, включително оценените плащания на лихви като е изключен ефекта от договорени ангажименти за взаимно прихващане.

В хиляди лева	31 декември 2008 Отчетна стойност	Договорени парични потоци	6 месеца или по-малко	6-12 месеца	1-5 години	2-5 години	Повече от 5 години
Недеривативни финансови задължения							
Търговски и други задължения	20 719					20 719	

13. Свързани лица

Идентифициране на свързаните лица

Дружеството има отношение на свързано лице с Грамърси Емърджинг Маркетс лимитед Малта.

Транзакции с Управителя

Общата сума на начислените възнаграждения, включени в разходите за персонала е както следва:

В хиляди лева	**31 декември 2008**	**31 декември 2007**
Управител	0	0
	0	0

Транзакции с други свързани лица

Другите крайни салда на вземания и задължения от/към свързани лица в края на годината, както и транзакциите (без ДДС, където се прилага) с предприятията под общ контрол на групата през 2008 година, са както следва:

Свързано лице	**Транзакция**	**31 декември 2008**	**31 декември 2007**
		Вземания	**Задължения**
		В хил. лева	*В хил. лева*

Грамърси Маркетс лимитед Малта	Емърджинг	Начислени лихви за 2006 г. в размер на 152 хил. лева	-	
		Начислени лихви за 2007 г. в размер на 1 049 хил. лева	-	1 201
Начислени лихви за 2008 г. в размер на 1 233 хил. лева				1 233

Транзакциите със свързани лица са осъществени при ценова политика, която не се отклонява от пазарните условия.

15. Събития след датата на баланса

След датата на баланса няма събития, които да изискват корекции или оповестявания в годишния финансов отчет.

11.03.2009 година

ДОКЛАД

на Управлението на ДАНИ КОНСУЛТ ООД
за финансовата година завършваща на 31 декември 2008 г.

Уважаеми госпожи и господа съдружници.

Съгласно чл. 33 от ЗС и Устава на дружеството. ние свикахме годишно общо събрание. за да Ви запознаем със състоянието и дейността на дружество и да представим за одобрение финасовия отчет за годината приключваща на 31 декември 2008 г.

Ще предоставим на ваше разположение в определения от законодателството срок всякакви уточнения или допълнителна информация. свързана с финансовите отчети.

ДЕЙНОСТ ПРЕЗ ИЗТЕКЛАТА ГОДИНА

Дружеството е учредено и регистрирано от СГС с решение 1 на 01.06.2006 г. по фирмено дело 6437.
Основният предмет на дейност е покупка на недвижими имоти, с цел строителство, обзавеждане и продажба на същите.
През настоящата година усилията на Управлението бяха насочени към урегулиране на недвижимите имоти в местността Аклади в землището на село Черноморец. Друга насока, в която работихме е завършване на проектирането и издаване на разрешения за строеж.

ИНФОРМАЦИОННА И ОРГАНИЗАЦИОННА ДЕЙНОСТ

Поради спецификата на дейността и ранния етап на развитие на проекта бе преценено, че не е необходимо да се създава финансово-счетоводено звено и информационна система, а тази дейност да се възложи на специализирано счетоводно предприятие. По същата причина не беше назначен специализиран и помощен персонал.

ФИНАНСОВО ОБЕЗПЕЧЕНИЕ

Дружеството е с основен капитал 10 хил. лв. Малкия размер на капитала не може да отговори на целта, която сме си поставили да изградим едно модерно и с висока категория вилно селище. По тази причина бе необходимо да се намери и привлече значителен ресурс от други източници. За целта бяха сключени два дългосрочни договора за заем, единия от които е изплатен. Другият е в размер на 9134 хил. евро. Тези привлечени средства позволиха да се закупят цитираните по-горе терени и да се осъществят другите задачи..

ПРЕДСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА И МЕТОДИ НА ОЦЕНКА

Годишният отчет и баланса на дружеството бяха изготвени в съответствие със изискванията на счетоводното и данъчно законодателство на Р. България и Международните стандарти за финансово отчитане.

Бяха приложени общите счетоводни методи при спазването на принципа на предпазливостта и в съответствие основните хипотези на действащо предприятие и съобразно с общите правила за изготвяне и представяне на годишните финансови отчети.

В края на годината Управлението извърши преглед за верността на оценките на активите и реалността и оценката на пасивите. Като резултат от направената оценка ние считаме, че приложения метод на историческата цена при отчитане на сделките е напълно приемлив и отразява вярно стойността на активите. По наша преценка задълженията отчетени в баланса съществуват и са в посочения размер.

През изтеклата финансова година отчитаме загуба в размер 1320 хил. лева. Загубата възниква, като резултат от начисляване на лихви по получените заеми.
Финансовите средства на дружеството към 31.12.2008 г. са 281 хил.лв. и вземания в размер на 321 хил.лв., от които 83 хил. лева ДДС и 238 хил. лева отсрочени данъци.

НАСОКИ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2009 г.

През 2009 г. Управлението ще насочи своите усилия в следните направления:

а) завършване на проектната готовност за вилното селище;

б) проучване на строителни фирми и избор;

в) проектиране и строителство на жилищна сграда ;

Уважаеми съдружници,
Управлението предлага годишния отчет за 2008 г. да бъде приет.

Управител: