

Дани Консулт ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2016

ДАНИ КОНСУЛТ ООД, ЕИК175092985

Годишен финансов отчет за годината, приключваща на 31.12.2016

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ на 31 декември 2016 г.

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Земи	14 954	14 954
Общо нетекущи активи	<u>14 954</u>	<u>14 954</u>
Текущи активи		
Незавършено производство	2 675	2 675
Парични средства и парични еквиваленти	1	13
Общо текущи активи	<u>2 676</u>	<u>2 688</u>
ОБЩО АКТИВИ	<u>17 630</u>	<u>17 642</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Основен капитал	10	10
Натрупана печалба/ (загуба) от предходни периоди	(13 748)	(5 639)
Финансов резултат за текущия период	(937)	(8 109)
Общо собствен капитал	<u>(14 675)</u>	<u>(13 738)</u>
Нетекущи пасиви		
Получени заеми и кредити	31 380	23 328
Общо нетекущи пасиви	<u>31 380</u>	<u>23 328</u>
Текущи пасиви		
Задължения към доставчици	5	
Получени заеми и кредити	920	8 052
Общо текущи пасиви	<u>925</u>	<u>8 052</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	<u>17 630</u>	<u>17 642</u>

10 Март 2017 г.

Съставител:

ЕКУС ООД

Красимир Страшилов

Управител:

Христо Москов



ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА

за годината, приключваща към 31 декември 2016

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
	BGN'000	BGN'000
ПРИХОДИ		
Приходи от финансираня	83	76
РАЗХОДИ		
Разходи за външни услуги	(79)	(97)
Разходи за персонала	(18)	(18)
Други разходи	(2)	(17)
Оперативни разходи общо	(99)	(56)
Резултат от оперативна дейност	(99)	(56)
Финансови разходи	(921)	(8 053)
Финансови разходи	(921)	(8 053)
Печалба/ (загуба) преди облагане с данъци	(937)	(8 109)
Данъци върху дохода	-	-
Нетна загуба за годината	(937)	(8 109)

Няма елементи на всеобхватен доход в текущия или предходния период различни от печалбата или загубата за годината и съответно не е представен отчет за всеобхватен доход.

10 Март.2017 г.

Съставител:

ЕКУС ООД

Красимир Страшилов

Управител:

Христо Москов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, приключваща към 31 декември 2016

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
	BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	-	-
Плащания на доставчици и персонал	(77)	(55)
Платени разходи за възнаграждения и осигуровки	(18)	(18)
Други плащания	-	-
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(95)	(73)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажби на имоти, машини и съоръжения	-	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми и кредити	83	76
Нетен паричен поток от финансова дейност	83	76
Нетно намаление/увеличение на парични средства и еквиваленти	(12)	3
Парични средства и еквиваленти на 1 януари	13	10
Парични средства и еквиваленти на 31 декември	1	13

10 Март 2017 г.

Съставител:

Управител:

ЕКУС ООД

Красимир Страшилов



Христо Москов



ДАНИ КОНСУЛТ ООД, ЕИК175092985

Годишен финансов отчет за годината, приключваща на 31.12.2016

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

	Основен капитал	Преоценъчни резерви	Допълн. Резерви	Натрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 01 януари 2015 г.	10		-	(5 639)	(5 629)
Печалба или загуба към 31.12.2015				(8 109)	(8 109)
Други изменения в собствения капитал					
Салдо към 31.12.2015 г.	10			(13 748)	(13 738)
Други изменения в собствения капитал					
Печалба или загуба за периода 2016 година				(937)	(937)
Салдо към 31.12.2016 г.	10			(13 748)	(14 675)

10 Март 2017 г.

Съставител:

ЕКУС ООД

Красимир Страшилов

Управител:

Христо Москов

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Обща информация

“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, Фритьоф Нансен 5.

Основната дейност на Дружеството е покупко-продажба на недвижими имоти, проектиране, контрол и възлагане на поръчки за извършване на строителни работи, управление, експлоатация, отдаване под 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 Емърджинг Маркетс Малта Лимитид – 72% и Аклади Имоти ЕООД България – 28 %. Капиталът на дружеството е 10000 лева, разделен на 1000 /хиляда/ дяла по 10 /десет/ лева всеки.

Към 31 Декември 2016 г. Дружеството не разполага със собствен персонал на постоянен трудов договор. Отчетът е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 10 март 2017 г.

2. Приемане на нови и ревизирани Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО)

Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти и приети от Европейската комисия, които са задължителни за прилагане за годишни периоди започващи на 1 Януари 2016 г.

- Изменения в МСС 1 - "Представяне на финансови отчети" - Инициатива за оповестяване. В сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2016г. Измененията изясняват, че не е необходимо предприятието да прави специфични оповестявания, изисквани от определен Международен стандарт за финансово отчитане , ако информацията в резултат на тези оповестявания не е съществена и дава указания за базата на агрегиране или не-агрегиране за целите на оповестяване.

Прилагането на това изменение, не оказва влияние върху финансовото състояние и резултата от дейността на дружеството

Дружеството прилага измененията в МСФО, включени в годишните подобрения цикъл 2010-2012 г. и цикъл 2012-2014 г. за първи път в текущата година. Прилагането на тези изменения допълва оповестяванията и където е необходимо дава допълнителна информация за признатите суми във финансовите отчети.

Нови стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила, позволява се по-ранното им прилагане, но не се прилагат от дружеството.

Някои нови стандарти, промени в стандарти и разяснения, одобрени за прилагане от ЕК, могат да бъдат приложени по-рано в годишния период, започващ на 1 януари 2016 и тяхното последващо прилагане е позволено. Въпреки това, тези промени в МСФО не са били по-рано приложени при изготвянето на този финансов отчет и Дружеството не планира да прилага тези стандарти по-рано.

- МСФО 15 Приходи от договори с клиенти, в сила за отчетни периоди, започващи на или след 01.01.2017 г. Стандартът ще замени МСС 18, МСС 11, КРМСФО 13, КРМСФО 15, КРМСФО 18 и ПКР 31. Целта е чрез МСФО 15 да се подобри финансовото отчитане на приходите и да се увеличи съпоставимостта при отчитането на приходите във финансовите отчети в световен мащаб. Основен принцип на новия стандарт е дружествата да признават приходите по такъв начин, че да се показва преминаването на стоки или услуги към клиентите в количества, отразяващи възнаграждението (т.е. плащането), което предприятието счита, че му се полага в замяна на тези стоки или услуги. По-конкретно стандартът въвежда подход от пет стъпки за признаване на приходите:
 - първа стъпка - идентифициране на договор/ (договорите) с клиента;
 - втора стъпка - идентифициране на задълженията по договор/ (договорите);
 - трета стъпка - определяне цената на сделката;
 - четвърта стъпка - разпределяне на цената на сделката до степента на изпълнение на задълженията по договора;
 - пета стъпка - признаване на прихода, когато (или както) предприятието изпълнява задължението си.
- МСС 7 - Инициатива за оповестяване. Промените изискват оповестявания, които дават възможност на потребителите на финансовия отчет да оценят измененията на задълженията, произтичащи от финансова дейност, включващи както промени, произтичащи от парични потоци, така и промени от непарични трансакции. Промените са в сила за годишните периоди, започващи на или след 1 януари 2017 г. с позволено по-ранно прилагане. За да изпълни новите изисквания за разкриване на информация, Дружеството възнамерява да представи равнение между началните и крайните салда по задължения с промените, произтичащи от финансова дейност.
- Изменения МСС 12 - Промените разясняват отчитането на отсрочени данъчни активи за нереализираните загуби от дългови инструменти, оценявани по справедлива стойност. Промените са в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017 г. с позволено по-ранно прилагане. Дружеството оценява потенциалните ефекти върху своя финансов отчет, произтичащи от измененията и към момента не очаква значителни ефекти.

3.Значими счетоводни политики

3.1 Изразяване за съответствие

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от комисията на Европейския съюз и изготвени от Борда по Международни счетоводни стандарти.

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

3.2 База за измерване

Финансовите отчети бяха изготвени в съответствие с принципа на историческата цена. Историческата стойност по правило се основава на справедливата стойност на възнаграждението, дадено в замяна на стоки и услуги.

3.2.1 Действащо предприятие

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще.

3.2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация във финансовите си отчети за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия период. Когато дружеството прилага счетоводна политика със задна дата или прави преизчисление със задна дата на статии в своите финансови отчети, или когато прекласифицира статии в своите финансови отчети, то изготвя и представя като компонент на пълния комплект на финансовите отчети и отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период.

Сравнителната информация включва: Отчет за финансово състояние; Отчет за печалби и загуби; Отчет за промените в собствения капитал; Отчет за паричните потоци и приложения за същия период на предходната година (31.12.2015 година).

3.3 Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в български лева (BGN), която е функционална валута на Дружеството. Цялата финансова информация, представена в лева е закръглена до хиляда.

3.4 Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им.

3.5 Чуждестранни валути

При изготвянето на финансовите отчети, сделките във валута, различна от функционалната валута на предприятието (чуждестранни валути) са признати по обменните курсове, на датите на транзакциите. В края на всеки отчетен период, паричните позиции, деноминирани в чуждестранни валути, се конвертират по курсовете, на тази дата.

Курсовите разлики са признати като печалба или загуба за периода.

3.6 Разходи по заеми

Разходите по заеми, пряко свързани с придобиването, строителството или производството на отговарящи на условията активи, които са активите, на които задължително е необходим значителен период от време, за да

станат готови за употреба или продажба, се добавят към стойността на тези активи, до момента, в който активите станат в значителна степен готови за употреба или продажба.

Всички други разходи по заеми се признават като печалба или загуба за периода, през който са извършени.

3.7 Доходи на персонала

3.7.1 Краткосрочни доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала се оценяват на недисконтирана база и се отчитат като разход срещу извършените услуги. Пасив се признава за сумата, която се очаква да бъде изплатена по краткосрочен бонус в пари или планове за разпределение на печалбата, ако Дружеството има правно или конструктивно задължение да заплати тази сума като резултат от предоставени от служителя минали услуги и ако задължението може да се оцени надеждно.

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

3.8 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

3.8.1. Признаване и оценка

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Цената включва всички разходи, директно свързани с придобиването на актива. Цената на придобиване на активи по стопански начин включва разходите за материали и труд, всички други разходи по въвеждането на съответния актив и планираната употреба, както и разходите за извеждането му от експлоатация и възстановяване на терена. Разходи по заеми, свързани с придобиването или изграждането на квалифицирани активи, се капитализират в процеса на изграждане на конкретния актив.

Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност, те се отчитат отделно.

Ръководството на дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

3.8.2 Последващи разходи

Възникнали последващи разходи за подмяна на част от актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването се капитализират в съответния актив само, когато е вероятно дружеството да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива и 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 разходи в момента на възникването им.

3.8.3 Амортизации

Дружеството притежава само земя, която не се амортизира.

3.9 Незавършено производство

Дани Консулт отчита, като незавършено строителство всички направени разходи за такси, проектиране, консултантски услуги и др. свързани с развитие на инвестиционния проект.

Към 31.12.2016 година незавършеното производство възлиза на 2 675 хил. лева.

3.10 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки. Към 31.12.2016 година паричните средства, собственост на Дружеството възлизат на 1 хил. лева, като наличността им към 31.12.2015 година е била 13 хил. лева.

3.11 Собствен капитал и резерви

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на записаните дялове и възлиза на 10 хил. лева.

Към 31.12.2016 година непокритата загуба възлиза на 14 675 хил. лева, в това число непокрита загуба от предходни години в размер на 13 748 хил. лева и текуща загуба в размер на 937 хил. лева.

Всички трансакции със собствениците на Дружеството са представени отделно в отчета за собствения капитал.

3.12 Финансови инструменти

Всички финансови активи и финансови пасиви се признават, когато дружество стане страна по договорно отношение за финансов инструмент. Финансови активи и финансови пасиви първоначално се отчитат по справедлива стойност. Разходите по сделката, които могат пряко да се отнесат към придобиването или издаването на финансови активи и финансови пасиви (различни от финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубите) се добавят или изваждат от справедливата стойност на финансовия актив или финансовия пасив, както са възникнали при първоначалното признаване.

3.13. Финансови пасиви

Финансовите пасиви се класифицират или като финансови пасиви „по справедлива стойност в печалби и загуби“, или като „други финансови пасиви“.

Финансов пасив, различен от финансов пасив, държан за търгуване, може да бъде определен по справедлива стойност в печалби и загуби при първоначалното му признаване, ако:

- такова определение елиминира или намалява в значителна степен несъгласуваност при измерването или признаването, която в противен случай би възникнала, или
- финансовия пасив е част от група от финансови активи или финансови пасиви, или и двете, която се управлява, а нейното изпълнение се оценява по справедлива стойност, в съответствие с документираната стратегия за управление на риска или инвестиционната стратегия на дружеството, а информация за пакета се предоставя за вътрешна употреба на тази основа, или
- той е част от договор, съдържащ един или повече внедрени деривативи, а МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване* позволява целия комбиниран договор (актив или пасив), за да бъде определен като по справедлива стойност в печалби и загуби.

3.13.1 Други финансови пасиви

Другите финансови пасиви, включително заемите, първоначално се оценяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката.

Другите финансови пасиви впоследствие се оценяват по амортизирана стойност по метода на ефективната лихва, като разходите за лихви се признават на база на ефективната доходност.

Методът на ефективната лихва е метод за изчисляване на амортизираната стойност на финансов пасив и за разпределяне на разходите за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е процентът, който точно дисконтира очакваните бъдещи плащания в брой чрез очакваната продължителност на живота на финансовия пасив, или (при необходимост) по-кратък период, до нетната балансова стойност при първоначално признаване.

3.13.2 Отписване на финансови пасиви

Дружеството отписва финансовите пасиви, когато и само, когато задълженията на дружеството са изпълнени, анулирани или срокът им е изтекъл.

4. Счетоводни решения от критична важност и ключови източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При прилагането на счетоводните политики на Дружеството директорите са задължени да правят преценки, оценки и допускания относно балансовите стойности на активите и пасивите, които не са лесно видими от други източници. Предварителните оценки и свързаните с тях предположения се основават на историческия опит и други фактори, които се считат за уместни. Действителните резултати могат да се различават от тези оценки.

Приблизителните оценки и основните предположения се преглеждат на текуща база. Преразглежданията на счетоводните приблизителни оценки се признават в периода, в който е ревизирана прогнозата, ако преразглеждането засяга само този период, или в периода на ревизирането и бъдещи периоди, ако ревизията засяга както настоящия, така и бъдещи периоди.

През текущия период, Дружеството не е извършвало дейности и сделки, за които да е било необходимо да се правят преценки или приблизителни оценки.

5.Разходи

	31/12/16	31/12/15
	Хил.лева	Хил.лева
Разходи за външни услуги, в т.ч.	(79)	(97)
- консултантски услуги и такси	(79)	(97)
Разходи за персонала	(18)	(18)
Други разходи	(2)	(17)
	(99)	(132)
Финансови разходи	(921)	(8 053)

6. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

<i>В хиляди лева</i>	Земя
Отчетна стойност	
Баланс към 1 януари 2015	14954
Баланс към 31 декември 2015	14954
Баланс към 1 януари 2016	14954
Баланс към 31 декември 2016	14954
Балансова стойност	
Към 1 януари 2016	14954
Към 31 декември 2016	14954

Дружеството отчита в имоти, машини и съоръжения - земя, придобита с цел развитие на инвестиционен проект. Икономическата ситуация и рестрикциите при кредитиране на предприемачи в сферата на недвижимите имоти, не предполага използването на заема капитал, като източник на финансиране, което ограничава по-нататъшното развитие на проекта. В тази връзка Ръководството на дружеството търси алтернативни решения за реализиране на проекта или продажба на земята.

7. Текущи активи

В хиляди лева

31 декември 2016

31 декември 2015

Краткосрочни

Незавършено производство

2 675

2 675

2 675

2 675

8. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева

31 декември 2016

31 декември 2015

Пари в разплащателни сметки

1

10

Пари в брой

-

3

Пари и парични еквиваленти в Отчета за паричните потоци

1

13

Паричните средства в банка са на разположение на Дружеството за обслужване на оперативната дейност и разплащане с доставчици.

9. Регистриран капитал и резерви

Регистриран (основен) капитал

Към 31 декември 2016 г. регистрирания капитал включва 1000 дяла на стойност 10 лв. всеки и е в размер на 10000 / десет хиляди/ лева .

Печалби и загуби

Дружеството отчита непокрити загуби в размер на 937 хил.лева, които са в резултат главно на начислени лихви по заеми и кредити.

10. Заеми и кредити

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

В хиляди лева

31 декември 2016

31 декември 2015

Краткосрочни задължения

Задължения за лихви по заеми от свързани лица

920

8 052

Дългосрочни задължения

Задължения по заеми от свързани лица

23 328

23 328

Задължения за лихви по заеми от свързани лица, дължими към 31.12.2020 г.

8 052

32 300

31 380

Дългосрочни задължения по заеми и лихви.

Дружеството е сключило договор с Грамърси Емерджинг Маркетс Малта Лимитид за отворена кредитна линия при следните условия:

Договорена сума – 11 763 хиляди ЕВРО / 23 007 хил. лева.

Лихвен процент, постоянен – 4 %, към 31.12.2015г. лихвения процент е бил 7% на година.

Крайна дата за погасяване -31.12.2020 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.

По споразумение между собствениците на дружеството Дани Консулт ООД получава текущо финансиране под формата на краткосрочни заеми за покриване на разходите за оперативна дейност.

11. Управление на капиталовия риск

Дружеството управлява капитала си за да гарантира, че е в състояние да продължи дейността си и възвръщаемостта към собственика да бъде максимизирана чрез оптимизиране на баласа между дълг и собствен капитал. Цялостната структура на капитала остава непроменена спрямо 2015 година.

Дружеството не е обект на външно наложени капиталови изисквания.

11.1 Категории финансови инструменти

	31/12/16	31/12/15
	Хил. лева	Хил. лева
Финансови активи		
Пари в брой и салда по банкови сметки	1	13
Финансови пасиви		
Заеми и други задължения	32 300	31 380

11.2 Цели на финансовото управление на риска

Управлението на Дружеството наблюдава и управлява финансовите рискове свързани с оперативната дейност, чрез извършване на анализ на рисковите експозиции групирани по степен и големина на риска. Тези рискове включват пазарен риск (включително валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск, лихвен риск върху паричните потоци.

11.3 Управление на ликвидния риск

Дружеството управлява ликвидния риск чрез резерви и споразумения в договорените заеми със собствениците и дружества от групата.

11.4 Пазарен риск

Дейността на Дружеството се излага предимно на финансови рискове от промени в лихвените проценти, които засягат пряко възможностите на инвеститорите за реализиране на доход.

11.5 Валутен риск

Дружеството извършва сделки деноминирани в чуждестранна валута, следователно е изложено на риск от промени във валутните курсове.

Към 31 Декември 2016г. експозицията в чуждестранна валута на Дружеството е изцяло в Евро и Управлението счита, че дейността не е изложена на съществен валутен риск.

11.6 Лихвен риск

Управлението, счита че към 31 Декември 2016г. Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като договорените лихвени проценти са твърди.

12. Управление на кредитния риск

Кредитният риск се отнася до риска контрагент да не изпълни задължения по договор, които ще доведат до финансови загуби за Дружеството. Дружеството не е изложено на кредитен риск, тъй като извършваните дейности по развитието на инвестиционния проект са в начална фаза и не са извършвани сделки по продажби или плащания към контрагенти.

13. Сделки със свързани лица

През годината Дружеството има сделки със следните свързани лица:

	Получено финансиране	
	31/12/16	31/12/15
	Хил. лева	Хил. лева
Грамърси Селект Мастър Фънд	83	35
Сити Груп Маркетс Ко	-	41

14. Условни пасиви и условни активи

Към 31.12.2016г. Дружеството няма условни активи и пасиви.

15. Събития след датата на баланса

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