

КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31.12.2009 година

УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

“Кепитал Тръст” АД е регистрирано на 28.12.2007 г. като акционерно дружество в Софийски градски съд по ф.д.21003/2007 г. Седалището и адресът на управление на Дружеството е в гр.София, ул.”Велико Търново” 28.

Капиталът на дружеството е в размер на 1 000 000 лева, разпределени в 10 000 поименни акции, всяка една с номинална стойност 100 лева, както следва:

- 3000 поименни акции с право на глас в Общото събрание на акционерите записани на Недялко Димчев Неделчев
- 1000 поименни акции с право на глас в Общото събрание на акционерите записани на Красен Бончев Киряков
- 3000 поименни акции с право на глас в Общото събрание на акционерите записани на “К Кепитал” АД
- 3000 поименни акции с право на глас в Общото събрание на акционерите записани на “Г и М Консулт” АД

Органи за управление на Дружеството са:

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите

Дружеството се представлява и управлява от Красен Бончев Киряков.

Дружеството е образувано за неопределен срок.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с НСФОМСП..

Годишния финансов отчет е изготвен в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Всички данни за 2008 и 2009 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

Основните принципи на които е изградена счетоводната политика на предприятието са :

- документална обоснованост
- предпазливост - дружеството ще отразява всички предполагаеми рискове и евентуални загуби за бъдещи периоди
- приходите и разходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена дейността, а не в периода на изплащането им.
- съпоставимост между приходите и разходите
- стопанските операции се отразяват в счетоводството според тяхното икономическо съдържание , същност и финансова реалност, а не според правната им форма

Основните изисквания на които отговаря информацията представена в годишния финансов отчет на предприятието са :разбираемост, уместност и същественост, надеждност , сравнимост , независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

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

2. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от Съвета на директорите..

Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти.

Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи входящите и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Кредитният риск относно парични средства и други краткосрочни финансови активи се счита за несъществен, тъй като контрагентите са с добра репутация.

БЕЛЕЖКИ ПО СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

Дълготрайните материални активи са представени в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с натрупаните амортизации. Дружеството е определило праг на същественост в размер на 700 лева.

Вземанията са посочени по номиналната стойност на възникване. Към края на отчетния период няма данни за наличие на обстоятелства за обезценка на вземанията и такава не е правена.

Предоставени са дългосрочни заеми в размер на 101 хил.лв. и вземания по начислени лихви в размер на 12 хил.лв.

Дружеството не притежава ценни книжа и няма участие в капиталите на други дружества.

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност. Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове и валута при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 30.12.2009 г.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност – 1000 хил.лв. и съответства на актуалната регистрация в Търговския регистър. Към 31.12.2009 г. внесенният напълно основен капитал е в размер на 250 хил.лв.

Финансовият резултат към 31.12.2008 година е загуба в размер на 38 хил. лева.

В статията задължения са посочени както следва:

№	ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ:	СУМА (хил. лв.)
1.	Задължения към доставчици	2
2.	Задължения към персонала - ДУК	3
	ОБЩО:	5

Задълженията се обслужват съобразно подписаните договори и регламентираните условия на плащане.

БЕЛЕЖКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

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.

Съществени суми на отчетени разходи, които не са платени към 31/12/2009 са както следва:

Отчетени разходи по икономически елементи	Неплатени към датата на отчета
1. Разходи за външни услуги	2
2. Разходи за възнаграждения на СД и осиг.	3
Обща сума на неплатените разходи:	5

Приходи и разходи за лихви

Съществени суми на отчетени приходи, които не са получени към 31/12/2009 са както следва:

Отчетени приходи от обичайната дейност	Неплатени към датата на отчета
1. Приходи от лихви	2
Обща сума на признатите но не получени приходи:	2

Гл.счетоводител:

/Г.Аилова/

Изп.директор:

/К.Кирилов/

