"Audit Consult MD" Ltd

Мария Даскалова- Дипломиран експерт счетоводител
София, пл.Македония 1
тел.+ 359 2 401 0 438, + 359 888 450 392

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

От Мария Даскалова-Дипломиран експерт- счетоводител

-Диплома № 387 / 1997г.

До Акционерите на

„ Кепитал Тръст" АД

Ние извършихме одит на Годишния финансов отчет на **„ Кепитал Тръст" АД** включващ Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите , Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31.12.2008 година.

Отговорността на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, подбор и приложение на подходящи счетоводни политики, и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти.Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност доколко Годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет.Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката

Мария Даскалова - Дипломиран експерт счетоводител
София, пл.Македония 1
тел.+ 359 2 401 0 438, + 359 888 450 392

на рискове от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.При извършване на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на Годишния финансов отчет от страна на фирмата, за да разработи одиторски процедури , които са подходящи при тези обстоятелства с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на **„ Кепитал Тръст" АД.**
Одитът също така включва оценка на умесността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялосното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит представлява достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че Годишният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **„ Кепитал Тръст" АД** към 31.12.2008 год., както и на неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за перида, завършващ на тази дата, в съответствие с Приложимите Стандарти за финансово отчитане.

В допълнение потвърждаваме, че изготвеният от ръководството Годишен доклад за дейността на **„ Кепитал Тръст" АД** за 2008 год. съответства на Годишния финансов отчет за същия отчетен период.

0387 Мария Даскалова Регистриран одитор

18 Март 2009 г.
София

Дипломиран експерт – счетоводител

Мария Даскалова- Регистриран одитор

Годишен доклад за дейността

1 Обща информация

" 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 Нелялко 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.

2 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП)

3 Счетоводна политика

3.1 Общи положения

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципите за оценка за всеки вид активи, пасиви, приходи и разходи съгласно НСФОМСП. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовите отчети. Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на действащо предприятие.

3.2 Сделки в чуждестранна валута

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв). Това е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на

паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходите и разходите.

3.3 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване.
Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

3.4 Финансови активи

Финансовите активи включват следните категории финансови инструменти:

- Предоставени заеми и вземания:;

  Предоставени са заеми в размер на 100 хил.лв. и вземания по начислени лихви в размер на 3 хил.лв.

3.5 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Финансовия резултат за 2008г. е загуба в размер на 99 755,63 лв.

3.6 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити.

3.7 Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг. Към 31.12.2008 г. Дружеството няма такива.

4 Собствен капитал

4.1 Акционерен капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Финансовият резултат включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали периоди, посочени в Отчета за приходите и разходите.

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 10 000 на брой поименни акции с номинална стойност в размер на 100 лв за акция.. Поименните акции са с право на

получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.
Към 31/12/2008 година внесения капитал е в размер на 250 000 лв.

5 Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от Съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на риск.

5.1 Лихвен риск

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

5.2 Кредитен риск

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса, както е посочено по-долу:
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 вземанията си 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.

5.3 Ликвиден риск

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

6 Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и
- да осигури адекватна рентабилност за акционерите

като осъществява сделки и финансови операции в съответствие с нивото на риска.

Гл.счетоводител: Изп.директор:

CAPITAL TRUST JSC SOFIA СОФИЯ КЕПИТАЛ ТРЪСТ

БАЛАНС
на КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД
към 31.12.2008 година

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
ни, но невнесен капитал	750	750	А. Собствен капитал		
ици (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	1,000	1,000
риални активи			*II Премии от емисии*		
ни, патенти и други права е активи			*III. Резерви*		
тавени аванси и НМА в процес на изграждане			1. Други резерви		
рупа I	0	0	***ОБЩО ЗА ГРУПА III***	0	0
райни материални активи			*IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години*	-1	0
сгради в т.ч.	0	0	- в т.ч. неразпределена печалба		
			- в т.ч. непокрита загуба	-1	
			ОБЩО ЗА ГРУПА IV	-1	0
ни, оборудване и апаратура			V. Текуща печалба (загуба)	-100	-1
ортни средства			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ " А "**	899	999
мбазеждане	1		**Б. Провизии и сходни задължения**		
ставени аванси и ДМА в процес на изграждане			1. Провизии за данъци, в т.ч.		
рупа II	1	0	- отсрочени данъци		
мечни финансови активи			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"**	0	0
и дялове			**В. Задължения**		
тавени заеми на предприятия в група			1. Други краткосрочни задължения	0	1
редоставени заеми	100		до 1 година		1
а група III	100	0	над 1 година		
ени дългови			2. Получени аванси в. т.ч.	0	0
ЗА РАЗДЕЛ Б	101	0	до 1 година		
и (краткотрайни) активи			над 1 година		
сени аванси			3. Задължения към доставчици, в т.ч.	1	0
ни и материали			до 1 година	1	
шено производство			над 1 година		
ция и стоки, в т.ч.	0	0	4. Други задължения, в т.ч.	4	0
кция			- към персонала, в т.ч.	3	0
			до 1 година	3	
авени аванси			над 1 година		
ЗА ГРУПА I	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.	1	0
рочни вземания			до 1 година	1	
я от клиенти и доставчици в т.ч.			над 1 година		
дина			- данъчни задължения, в т.ч.	0	0
емания в т.ч.	3		до 1 година		
ва	3		над 1 година		
ЗА ГРУПА II	3	0	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" в т.ч.:**	5	1
срочни инвестиции			до 1 година	5	1
ЗА ГРУПА III	0	0	над 1 година	0	0

0387 Пескалова
Регистриран одитор

...одствия			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди в т.ч.	0	0
...ни средства в брой	36	250	-финансирания		
Парични средства в безсрочни депозити	13		- приходи за бъдещи периоди		
ОБЩО ЗА ГРУПА IV	49	250			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	52	250			
Г. Разходи за бъдещи периоди	1				
СУМА НА АКТИВА	904	1,000	СУМА НА ПАСИВА	904	1,000

Дата 28.02.2009г.

Заверил:
Мария Даскалова

Мария Даскалова
0387
Регистриран одитор

Съставител:
Галя Лилова

ВЕГА КОНСУЛТ 64 ЕООД
1606 София

Ръководител:
Красен Киряков

CAPITAL TRUST JSC
SOFIA
СОФИЯ
КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД

Приложение № 3
Към НСС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД
за 2008 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
. Намаление на запасите от продукция и незав.п-во			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	15	0
. Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.	60	1	а/ продукция		
а/ суровини и материали	3		б/ стоки		
б/ за външни услуги	57	1	в/ услуги	15	
. Разходи за персонала, в т.ч.	41	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незав.п-во		
а/ за възнаграждения	36		3. Разходи за придобиване на активи по стоп.начин		
б/ за осигуровки	5		4. Други приходи в т.ч.	0	0
. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.	0	0	- приходи от финансирания		
а/ разходи за амортизации			- други приходи		
. Други разходи, в т.ч.	20	0	**Общо приходи от оперативна дейност /1 + 2 + 3 + 4/**	15	0
а/ балансова стойност на продадените активи					
б/ други разходи	20				
Общо разходи за оперативна дейност/1+2+3+4+5/	121	1	5. Приходи от участия в дъщерни и др.предприятия		
Разходи за обезценка на финансови активи, в т.ч.	0	0	6. Приходи от други инвестиции и заеми		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			7. Други лихви и финансови приходи в т.ч.	6	0
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	0	0	а/ положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
а/ разходи за лихви			б/ лихви от финансовата дейност	3	
б/ други финансови разходи			в/ лихви от инвестиционната дейност	3	
Общо финансови разходи /6 + 7/	0	0	**Общо финансови приходи /5 + 6 + 7/**	6	0
Печалба от обичайната дейност	0	0	**8. Загуба от обичайната дейност**	100	1
Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	121	1	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	21	0
. Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/	0	0	**10. Счетоводна загуба /общо приходи - общо разходи/**	100	1
. Разходи за данъци					
. Други данъци					
. Печалба (10-11-12)	0		**11.Загуба / 10 + ред11 и 12 от Раздел А/**	100	1
ВСИЧКО (Общо разходи +11 + 12 + 13)	121	1	**ВСИЧКО (Общо приходи +11)**	121	1

та 28.02.2009г.

Заверил:
Мария Даскалова

Съставител:
Галя Лилова

Ръководител:
Красен Кирилов

0387 Мария Даскалова Регистриран одитор

"БЕФА КОНСУЛТ" ООД СОФИЯ

CAPITAL TRUST JSC SOFIA КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД СОФИЯ

Приложение № 1
Към НСС 7

ОТЧЕТ
за паричния поток на КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД
за 2008 година

(Хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текуща година			предходна година		
	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	19	80	-61			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		47	-47			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	8	4	4			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**27**	**131**	**-104**	**0**	**0**	**0**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0	250		250
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	260	360	-100			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	3		3			0
Плащания за задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**263**	**360**	**-97**	**250**	**0**	**250**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**290**	**491**	**-201**	**250**	**0**	**250**
Д. Парични средства в началото на периода			250			
Е. Парични средства в края на периода			**49**			**250**

Дата 28.02.2009 год.

Съставител:
Галя Лилова

Ръководител:
Красен Киряков

Заверил:
Мария Даскалова

"ЕГА КОНСУЛТ 94" СОФИЯ ООД

CAPITAL TRUST JSC SOFIA СОФИЯ КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД

0387 Регистриран одитор

Приложение № 6
Към НСС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД
за 2008 година

(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи	целеви резерви			печалба	загуба		
				общи	специализирани	други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	1,000							-1		999
1. Изменения за сметка на собствениците										0
в т.ч.										
увеличение										
намаление										
2. Финансов резултат за текущия период								-100		-100
3. Последващи оценки на дълготрайни материални активи										0
в т.ч. Увеличение										
Намаление										
4. Други изменения в собствения капитал										
невнесен капитал	-750									-750
Салдо към края на отчетния период	250	0	0	0	0	0	0	-101	0	149
5. Промени в счетоводната политика										0
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**250**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-101**	**0**	**149**

Дата 28.02.2009г.

Заверил: Мария Даскалова

Мария Даскалова
0397
Регистриран одитор

Съставител: Галя Лилова

Ръководител: Красен Кирков

CAPITAL TRUST JSC
SOFIA
СОФИЯ
КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД

СПРАВКА

за дълготрайните (дългосрочните) активи към 31.12.2008 г.

на КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД

Приложение
към ГФО
Справка № 2

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	(4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (7+8-9)	Увеличение	Намаление	(11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
лготрайни материали активи															
ми (терени)				0			0				0			0	0
ради и конструкции				0			0				0			0	0
шини и оборудване				0			0				0			0	0
ис обзавеждане		1		1			1				0			0	1
анспортни средства				0			0				0			0	0
новни стада				0			0				0			0	0
уги дълготр. материални активи				0			0				0			0	0
ща сума I :	**0**	**1**	**0**	**1**	**0**	**0**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**
лготрайни нематериали активи															
ава върху собственост				0			0				0			0	0
рограмни продукти				0			0				0			0	0
уги дълготр.нематериални активи				0			0				0			0	0
ща сума II :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
лгосрочни финансови активи (без лгосрочни вземания)															
лове и участия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ч.															
ъщерни предприятия				0			0				0			0	0
смесени предприятия				0			0				0			0	0
исоцирани предприятия				0			0				0			0	0
вестиционни имоти				0			0				0			0	0
уги дългосрочни ценни книжа				0			0				0			0	0
ща сума III :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
говска репутация															
ложителна репутация				0										0	0
ицателна репутация				0										0	0
ща сума IV :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
щ сбор (I+II+III+IV)	**0**	**1**	**0**	**1**	**0**	**0**	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1**

.02.2009 г..

Съставител

Ръководител.....

CAPITAL TRUST
SOFIA
СОФИЯ
КЕПИТАЛ ТРЪСТ

Приложение
към ГФО
Справка № 3

СПРАВКА

за вземанията,задълженията и провизиите към 31.12.2008 г.
на КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил.лв.)

	Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до една година	над една година
	а	1	2	3
I.	**Невнесен капитал**	**750**	**750**	
II.	**Дългосрочни вземания**			
	Всичко за II :	0	0	0
III	**Краткосрочни вземания**			
1	Вземания	**103**	**103**	
	в т.ч.			
	- предоставени заеми	100	100	
	- лихви по предоставени заеми	3	3	
	- други			
	Всичко за III :	**103**	**103**	**0**
	Общо вземания: (I+II+III)	**853**	**853**	**0**

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил.лв.)

	Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпе-чението
			до една година	над една година	
	а	1	2	3	4
I.	**Дългосрочни задължения**				
	Всичко за I :	0	0	0	0
II.	**Краткосрочни задължения**				
1	Задължения към доставчици	**1**	**1**		
2	Задължения по получени аванси				
3	Задължиния към персонала	**3**	**3**		
3	Данъчни задължения	0	0	0	
8	Задължения към осигурителни предприятия	1	1	0	
	- социално осигуряване	**1**	**1**		
	Всичко за II :	**5**	**5**	**0**	**0**
	Общо задължения: (I+II)	**5**	**5**	**0**	**0**

В. ПРОВИЗИИ

(хил.лв.)

	Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
	а	1	2	3	4
1	Провизии за правни задължения				
2	Провизии за конструктивни задължения				
3	Други провизии				
	Общо задължения: (1+2+3)	**0**	**0**	**0**	**0**

Дата 28.02.2009 г. Съставител: Ръководител.....

CAPITAL TRUST JSC SOFIA СОФИЯ КЕПИТАЛ ТРЪСТ

Приложение
към ГФО
Справка № 4

СПРАВКА
за ценните книжа към 31.12.2008 г.
на КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД

(хил.лв.)

Показатели		Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа					
		обикно-венни	приви-лигеровани	конвен-труеми	отчетна стойност	преоценка		преоце-нена стойност (4+5+6)	в това число	
						увели-чение	нама-ление		инвестиции от технически резерви	инвестиции от други резерви
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	**Краткосрочни финансови активи В ценни книжа**									
1	Акции									
2	Изкупени собствени акции									
3	Облигации									
4	Изкупени собствени облигации									
5	Държавни ценни книжа									
	Обща сума I :	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	**Дългосрочни финансови активи В ценни книжа**									
1	Акции									
2	Облигации									
3	Държавни ценни книжа									
4	Инвестиционни бонове									
5	Други документи и права									
	Обща сума II :	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дата:28.02.2009 г.

Съставител.....

Ръководител.....

CAPITAL TRUST JSC
SOFIA
СОФИЯ
КЕПИТАЛ ТРЪСТ

Приложение

към ГФО

Справка № 5

СПРАВКА

за участията в капиталите на други предприятия към 31.12.2008 на КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД

(хил. лв.)

	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа приети за търговия на фондова борса	Съучастие в ценни книжа неприети за търговия на фондова борса
	1	2	3	4
А. В страната				
I. В дъщерни предприятия				
Обща сума I	0	0	0	0
II. В смесени предприятия				
Обща сума II	0	0	0	0
III. В асоциирани предприятия				
Обща сума III	0	0	0	0
IV.В други предприятия				
Обща сума IV	0	0	0	0
Обща сума А (I+II+III+IV)	0	0	0	0
Б. В ЧУЖБИНА				
I. В дъщерни предприятия				
Обща сума I	0	0	0	0
II. В смесени предприятия				
Обща сума II	0	0	0	0
III. В асоциирани предприятия				
Обща сума III	0	0	0	0
IV. В други предприятия				
Обща сума IV	0	0	0	0
Обща сума Б (I+II+III+IV)	0	0	0	0

Дата:28.02.2009 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

CAPITAL TRUST JSC SOFIA СОФИЯ КЕПИТАЛ ТРЪСТ

Приложение
към ГФО
Справка № 6

СПРАВКА

за приходите и разходите от лихви към 31.12.2008
на КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД

(хил. лв.)

	Показатели	Сума	
		начислени	платени (получени)
	а	1	2
I	Приходи от лихви		
1	Лихви по разплащателни и депозитни сметки	3	3
2	Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3	Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
4	Лихви по търговски вземания		
5	Други лихви	3	
	Обща сума на приходите от лихви(1+2+3+4+5)	6	3
II	Разходи за лихви		
1	Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:		
	- редовни заеми в левове		
	- просрочени заеми в левове		
	- редовни заеми във валута		
	- просрочени заеми във валута		
2	Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	0	0
	- редовни заеми в левове		
	- просрочени заеми в левове		
	- редовни заеми във валута		
	- просрочени заеми във валута		
3	Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4	Лихви по неизплатени заплати в срок		
5	Лихви по държавни вземания		
6	Лихви по търговски задължения		
7	Други лихви		
	Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7)	0	0

Дата: 28.02.2009 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

CAPITAL TRUST JSC
SOFIA
СОФИЯ
КЕПИТАЛ ТРЪСТ

Приложение
към ГФО
Справка № 7

СПРАВКА
за извънредните приходи и разходи към 31.12.2008 г.
на КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД

	Показатели	Сума (хил.лв)
	а	1
I.	**ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ**	
1	Получени застрахователни обезщетения	
2	Други	
	Обща сума I	0
II.	**ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ**	
1	Разходи от природни и други бедствия	
2	Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3	Други	
	Обща сума II	**0**

Дата:28.02.2009 г. Съставител:..... Ръководител:

CAPITAL TRUST SOFIA СОФИЯ КЕПИТАЛ ТРЪСТ

Приложение
към ГФО
Справка № 8

СПРАВКА
за финансовите резултати към 31.12.2008 г.
на КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД

(хил.лв.)

	Показатели	Шифър	Сума
	а	б	1
А	**НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА**		
I	*Неразпределена печалба към 01.01*		
II	*Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:*		
1	Печалба от предходната година		
2	Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.		
3	Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		
4	Други източници		
	Обща сума II:	0	0
III.	*Разпределение на печалбата от минали години*		
1	За покриване на загуба от минали години		
2	За резерви		
3	За дивиденти		
	в т.ч. за държавата		
4	Дарения		
5	Увеличаване на основния капитал		
6	За други цели		
7	Неразпределена печалба		
	Обща сумаIII:	0	0
IV.	Неразпределена печалба към 31.12		
Б.	**НЕПОКРИТА ЗАГУБА**		
I	*Непокрита загуба към 01.01*		-1
II	*Увеличения на загубата за сметка на:*		
1	Прехвърляне на загуба от предходната годинаи		
2	Други		
	Всичко за II:	0	0
III.	*Покриване на загуби от минали години за сметка на:*		
1	Неразпределена печалба от минали години		
2	Резерви		
3	Основен капитал		
	Обща сума III:	0	0
IV.	*Непокрита загуба към 31.12*		-1
В.	**ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ ТЕКУЩАТА ГОДИНА**		
1	Печалба		
2	Загуба		-100

Дата:28.02.2009 г. Съставител: Ръководител:

CAPITAL TRUST SOFIA СОФИЯ КЕПИТАЛ ТРЪСТ

Приложение към ГФО
Справка № 9

СПРАВКА
ЗА АКТИВИТЕ И ПАСИВИТЕ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

към 31/12/2008 година
на КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД

(Хил. лв.)

Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4
I. В началото на годината			
А. Намаляеми			
ОБЩО А: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)			
Б. Облагаеми			
ОБЩО Б: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА			
(възникнали и признати през годината)			
А. Намаляеми			
ОБЩО А: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)			
Б. Облагаеми			
ОБЩО Б: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
III. КОРЕКЦИИ			
А. Намаляеми			
ОБЩО А: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)			
Б. Облагаеми			
ОБЩО Б: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА (I + II + III)			
А. Намаляеми			
ОБЩО А: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)			
Б. Облагаеми			
ОБЩО Б: (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			

Дата:28.02.09 Съставител: Ръководител:

CAPITAL TRUST JSC SOFIA СОФИЯ КЕПИТАЛ ТРЪСТ

Приложение
към ГФО
Справка №1

Справка
за оповестяване на счетоводната политика на "Кепитал Тръст"АД

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС 1– представяне на финансови отчети и изисквания на останалите счетоводни стандарти

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, надежност , сравнимост , независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

ПРИНЦИПИ И ПРАВИЛА СВЪРЗАНИ С АКТИВИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Първо : ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

1. Като дълготрайни материални активи в дружеството ще се признават и отчитат тези, които имат полезен икономически живот повече от 12 месеца, използват се за доставка на активи и услуги и за административни нужди на фирмата , имат натурално веществена форма и цената на придобиване е 700 и повече лева.
2. ДМА ще се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации към датата на съставяне на финансовия отчет.
3. Размерът на амортизацията за ДМА ще се определя като се прилага линеен метод. Счетоводните амортизации ще се начисляват от месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация на ДМА.

Второ : ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

1. Инвестициите в дъщерни дружества представляват стойността на направените вложения над 50% от капитала на други предприятия.
2. Инвестициите в асоциирани предприятия са тези, чрез които Дружеството е в състояние да оказва значително влияние. Инвестицията се отчита по себестойност.

Трето: ВЗЕМАНИЯ

1. Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Четвърто: ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

1. Паричните средства в лева се оценяват по номинална стойност.
2. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 30.12.2008 г.

ПРИНЦИПИ И ПРАВИЛА, СВЪРЗАНИ С ПАСИВИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Ведомостите за възнаграждения се изготвят до 10 число на месеца, следващ отчетния. Възнагражденията се плащат касово в пълен размер.
2. Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

РАЗХОДИ

1. Разходите се отчитат единствено чрез сметки от гр.60 Разходи по икономически елементи: разходи за материали, разходи за външни услуги, разходи за амортизации, разходи за заплати, разходи за осигуровки, други разходи. Към тези сметки се организира и отчитането на разходите по статии. Съществена част от разходите на дружеството през 2008 г са разходите за външни услуги свързани с дейността му и разходите за материали.

ПРИХОДИ

1. Приходите от продажби се начисляват в момента на тяхното възникване, т.е. към момента на реалното изпълнение на доставката независимо от паричните постъпления и плащания.

Система на индивидуално прилагани сметки : Дейността на предприятието се организира, като се използват синтетични и аналитични счетоводни сметки съгласно, индивидуален сметкоплан.

Счетоводни документи и документооборот

Стопанските операции се документират, като се използват следните счетоводни документи:

1. **Първични :** фактури, касови бележки от ЕКАФП , банкови бордера
2. **Вторични :** хронологични дневници на счетоводните сметки, хронологични извлечения от счетоводните сметки с остатъци , хронолочинен регистър на счетоводните операции по месеци, главна книга, амортизационен данъчен и счетоводен план, оборотни ведомости / синтетични и аналитични /.

Промени в счетоводната политика

При промени в счетоводната политика се прилага препоръчителния подход.

Съставител..... Ръководител.....

CAPITAL TRUST JSC SOFIA СОФИЯ

КЕПИТАЛ ТРЪСТ АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31.12.2008 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 2007 и 2008 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

Справка № 1

Основните изисквания на които отговаря информацията представена в годишния финансов отчет на предприятието са :разбираемост, уместност и същественост, надежност , 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

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството. Управлението на риска на Дружеството се осъществява от Съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на риск. Дългосрочните финансови инвестиции се управляват, така че да имат дълготрайна възвращаемост.

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.

Дълготрайните материални активи по отчетна стойност, натрупана амортизация и балансова стойност по групи сходни активи са както следва в приложена таблица по **Справка № 2.**

Вземанията по справка № 3 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 100 хил.лв. и вземания по начислени лихви в размер на 3 хил.лв.

Справка № 4 и 5 – 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 30.12.2008 г.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност – 1000 хил.лв. и съответства на актуалната регистрация в Търговския регистър. Към 31.12.2008 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 250 хил.лв

Финансовият резултат към 31.12.2008 година е загуба в размер на 100 хил. лева.
Справка № 8

В статията задължения са посочени както следва:

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

Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Съществени суми на отчетени разходи, които не са платени към 31/12/2008 са както следва:

Отчетени разходи по икономически елементи	Неплатени към датата на отчета
1, Разходи за външни услуги	1
2. Разходи за възнаграждения на СД и осиг.	4
Обща сума на неплатените разходи:	5

Справка № 6 Приходи и разходи за лихви

Съществени суми на отчетени приходи, които не са получени към 31/12/2008 са както следва:

Отчетени приходи от обичайната дейност	Неплатени към датата на отчета
1. Приходи от лихви	3
Обща сума на признатите но не получени приходи:	3

Справка за оповестяване на информация за персонала, към 31/12/2008 г. в хил.лева

1. Средносписъчен брой на персонала	1
1.1. Общо персонал	1
1.2. Управленски персонал	1
2 Разходи за заплати, в т.ч.	36
- на управленски персонал	36
3. Задължения за заплати - договори за управление	3
4. Задължения за осигуровки – договор за управление	1

Гл.счетоводител:
/Г.Анлова/

Управител:
/К.Киряков/