

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 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.

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.

Приходи от дейността

Следните суми са включени в Отчета за приходите и разходите за периода:

	2009	2010
	'000 лв	'000 лв
Приходи от услуги	4800,00	0,00
Приходи от лихви	12016,11	12155,92

3.4 Финансови активи

Финансовите активи включват следните категории финансови инструменти:

- Предоставени заеми и вземания;

Предоставени са заеми в размер на 95 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 2010 г. е загуба в размер на 36674,22 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. Към 31/12/2010 г. техния размер е 2 х.лв.

3.7 Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг. Към 31.12.2010 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 31/12/2010 година внесения капитал е в размер на 250 000 лв.

5 Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

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

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:

