

КАПИТАЛ ДИРЕКТ – 1 АД СИЦ  
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ  
КЪМ 31 МАРТ 2008

Неодитирани

В хиляди лева, освен сумите на акция или ако не е указано друго

Капитал Директ - 1 АД СИЦ ("Дружеството" или "КД") е регистрирано на 11 септември 2003г. като българско акционерно дружество със специална инвестиционна цел да инвестира набраните парични средства във вземания. Акционери на Дружеството са Българо-Американски Инвестиционен Фонд ("БАИФ") и Български-Американски Пропърти Мениджмънт ЕООД ("БАПМ"), притежавано изцяло от БАИФ.

Дейността на Капитал Директ - 1 се регулира от Закона за дружествата със специална инвестиционна цел ("ЗДСИЦ"), Закона за публичното предлагане на ценни книжа и свързаните с тях нормативни актове. Комисията за финансов надзор отговаря за съблюдаването на нормативната база от Дружеството. ЗДСИЦ изисква Дружеството да съхранява паричните си средства и ценните си книжа в банка - депозитар. Ейч Ви Би Банк Биохим АД е банка - депозитар на Дружеството. Българо-Американска Кредитна Банка АД ("БАКБ") е обслужващо дружество на КД. Обединена Българска Банка АД ("ОББ") е банка-довереник на облигационерите на Дружеството.

На 9 януари 2004г. Дружеството получи лиценза си да развива дейност като дружество със специална инвестиционна цел от Комисията за финансов надзор.

При изготвяне на тези междинни финансови отчети се прилага последователно същата счетоводна политика и методи на изчисление използвани и оповестени при изготвяне на одитирания годишния финансов отчет към 31 Декември 2007г.

Неодитираните финансови отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Международен счетоводен стандарт 34 „Междинно финансово отчитане“.

Дейността на Дружеството не е сезонна или циклична и няма предпоставки за съществени различия в резултатите в отделните междинни периоди.

През периода 01 Януари – 31 Март 2008г. няма позиции, засягащи активите, пасивите, собствения капитал, нетния доход или паричните потоци, които са необичайни по своя характер, размер или честота на проявление.

През периода 01 Януари – 31 Март 2008г. не са емитирани или обратно изкупени капиталови ценни книжа собственост на Дружеството.

Няма съществено влияние на промени в характера и размера на приблизителните оценки на отчетените суми в предходни междинни периоди на текущата финансова година или промени в приблизителните оценки на отчетените суми в преходни финансови години.

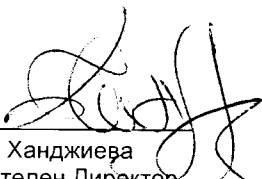
Дружеството е сключвало сделки със свързани лица, извършвайки обичайната си търговска дейност. Лицата се считат за свързани ако една от страните има възможност да упражнява контрол или значително влияние върху другата при взимането на финансови или оперативни решения или ако е под съвместен контрол. През периода 1 януари - 31 март 2008 г. сделките със свързани лица са както следва:

- а) Дружеството е признало разход за обслужваща такса към БАКБ в размер на 2 лева.
- б) Дружеството е признало приход от лихви от депозит в БАКБ в размер на 2 лева .
- в) На 22 януари 2008г. Дружеството е открило срочен депозит за 198 лева в БАКБ с падеж 22 април 2008г.


Не са настъпили съществени събития след края на междинния период, които не са отразени във финансовите отчети за периода.

Няма промени в структурата на Дружеството през междинния период, както и бизнескомбинации, придобивания или продажба на дъщерни предприятия и дългосрочни инвестиции, реструктурирания и преустановени дейности.

Няма съществена промяна в условните активи и пасиви на Дружеството за периода.

  
Даниела Ханджиева  
Изпълнителен Директор



  
Емилия Карадочева  
Главен Счетоводител