

КАПИТАЛ ДИРЕКТ – 1 АДСИЦ
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
КЪМ 31 декември 2008
Неодитирани
В хиляди лева, освен сумите на акция или ако не е указано друго

Капитал Директ - 1 АДСИЦ ("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 Бългериън-Америкън 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.

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 декември 2008г. позициите, засягащи активите, пасивите, собствения капитал, нетния доход или паричните потоци, които са необичайни по размер или честота на проявление са следните:

- На 25 ноември 2008 г. вземането от Естреа ООД, единственото вземане на Дружеството, беше продадено на цена равна на неговия размер, в това число главница в размер на 360 хил. евро (704 лева) и натрупана лихва от 4 хил. евро (8 лева).

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

На 3 юни 2008г. се проведе редовното годишно общо събрание на акционерите на Дружеството, на което бе взето решение за разпределяне на цялата печалба за 2007г. като дивидент на акционерите. В резултат на това, през месец октомври 2008г. Дружеството изплати дивидент от 315 хиляди лева или 48.52 лева дивидент на акция.

Няма съществено влияние на промени в характера и размера на приблизителните оценки на отчетените суми в преходни 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 1януари - 31 декември 2008 г. сделките със свързани лица са както следва:

*а) Дружеството е признало разход за обслужваща такса към БАКБ в размер на 9 хиляди лева.

*б) Дружеството е признало приход от лихви от депозит в БАКБ в размер на 6 хиляди лева.

в) Дружеството е изплатило дивидент към свързани лица в размер на 315 хиляди лева.


КАПИТАЛ ДИРЕКТ – 1 АДСИЦ
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
КЪМ 31 декември 2008
Неодитирани
В хиляди лева, освен сумите на акция или ако не е указано друго

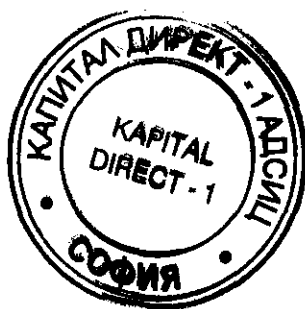
* Дружеството и БАКБ не са свързани лица, считано от 17 ноември 2008 г.


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