

ПРЕМИЕР ФОНД АДСИЦ

МЕЖДИНЕЦ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за

периода, приключващ на 31 март 2015 година

СЪДЪРЖАНИЕ

1. Междупнен отчет за всеобхватния доход	3 стр.
2. Междупнен отчет за финансовото състояние.....	4 стр.
3. Междупнен отчет за паричен поток	5 стр.
4. Междупнен отчет за промените в капитала	6 стр.
5. Обща корпоративна информация	7 стр.
6. Подбрано обобщително бележки към междупнен финансов отчет.....	7 стр.
7. Счетоводни политики.....	8 стр.
8. Приложение към финансовия отчет.....	10 стр.

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

За периода приключил на 31 март 2015 година

31 март 2015	Бел.	2015	2014
Разходи за външни услуги	4	(10)	(10)
Разходи за вероизделия	5	(1)	(1)
Резултат оперативна загуба		<u>(11)</u>	<u>(11)</u>
Загуба		<u>(11)</u>	<u>(11)</u>

Отчетът за доходите следва да се разглежда заедно с бележките към него, представящи неразделна част от финансовия отчет представени на страници от 7 до 11.

Дана на съставяне: 20.04.2015 год.

Изпълнителен директор:

Б. Найденов

/ Б. Найденов /

Съставител: _____
/ Г. Христова /

МЕЖДУНЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

За периода, приключил на 31 март 2015 година
в хиляди лева

Бел. 2015 2014

Дългосрочни Активи

3.2 236 236

Инвестиционни имоти

236 236

Общо дългосрочни активи

Търговски и други вложения	6	1	1
Имоти за продажба	3.3	740	740
Целевременно строителство	7	50	50
Данъци за възстановяване	6	2	2
Парични средства	9	2	10

Общо текущи активи

795 803

Общо активи

1031 1039

Капитал

Основен капитал

650 650

Финансов резултат – нето

(53) (42)

Общо собствен капитал

10 608

Задължения към доставчици

8 434 431

Общо текущи пасиви

434 431

Общо капитал и пасиви

1031 1039

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките към него, представяващи неразделна част от финансовия отчет представени на страници от 7 до 11.

Дата на съставяне : 20.04.2015 год.

Импониращ директор :


/Б. Найденов/

Сметавител :

/Г. Христова/

МЕЖДУШЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧЕН ПОТОК

За периода, приключил на 31 март 2015 година

В милиони лева Бел. 2015 2014

Инвестиционна дейност

Постъпления от продажби на инвестиционни имоти

Щедрици, свързани с инвестиционни имоти

Паричен поток от инвестиционна дейност

Основна дейност

Платвания, свързани с търговски контракти

Паричен поток от продажби на дълготрайни активи

Възстановени данъци

Други постъпления / плащания

Паричен поток от основна дейност

Паричен поток от финансова дейност

Изменение на паричните средства през периода

Парични средства в началото на периода

Парични средства в края на периода

Общият за периода изходен остатък следва да се разглежда заедно с бележките към него, представяващи допълнителна част от финансовия отчет, представен на страници от 7 до 11.

Дата на съставяне : 20.04.2015 год.

Изпълнителен директор :

/ Б. Найденов /

Съставител :

/ Г. Христова /

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ към МЕЖДУНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31.03.2015 год.

1. Обща корпоративна информация

Пример фонд "АДСИЦ ("Дружеството") е акционерно дружество със специална инвестиционна цел, което по реда к при уеловията на Закона за дружествата със специална инвестиционна цел осъществява дейност по инвестиране на паричните средства, набрана чрез издаване на ценни книжа, в недвижими имоти (секюризация на недвижими имоти). Специалното законодателство, което характеризира дейността на Дружеството се съдържа и произтича основно от Закона за дружествата със специална инвестиционна цел и Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Въз основа на тях Дружеството подлежи на регулация от страна на Комисията за финансов надзор и е получило лиценз No РГ-05-1255, издаден от Комисията по финансов надзор на Република България. Съгласно Устава на Дружеството то е учредено за неограничен срок. Пример фонд " АДСИЦ има едностепенна система на управление. Органът за управление е Съвет на директорите.

2. Основни подожения от счетоводната политика на дружеството

2.1. Основа за използване на финансов отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО / , разработени и публикувани от Съвета по Международни счетоводни стандарти / SMCC / и приети за прилагане в Европейския съюз /ЕС/.

Настоящият финансов отчет представява съкратен комисен в съответствие с МСС 34. Месящия финансов отчетане.

При използването му се следват счетоводна политика и методи за оценка и прилагане, не променени в сравнение с оповестяваните в последния годишен финансов отчет както и се вземат предвид всички значими промени в приложителни оценки относно класификацията и оценката на активи и пасиви .

Финансовия отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и въз основа на счетоводното предположение за действително предприятие при прилагане на финансовата конвенция за поддържане на собствения капитал.

2.2. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. С въвеждането на евро левът е фиксиран в съотношение BGN 1.95583:EUR 1. Всички суми са представени в хиляди лева / '000 лв /.

3.3. Сравнителни данни

Дружествено представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

3. Дефиниции и списък на елементите на счетоводния баланс.

3.1. Негативни активи

При първоначално придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по собствено стойност, което включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, изпиранията за вземане кредит и др. За посочения период дружеството не разполага с негативни активи.

3.2. Инвестиционни имоти

Инвестиционен е имотът, държан с цел увеличаване стойността на капитала. Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване инвестиционните имоти се оценяват по метода на сравнителната стойност, като печалбите и загубите, възникващи от промени в справедливата цена, се признават за периода в който са възникнали.

Като инвестиционен имот в баланса на дружеството е представен поземлен имот с площ 10 398 кв.м. в гр. Азирлии със справедлива стойност размер на 236 хил. лв. Дружеството разполага с издано разрешение за строеж на селище от затворен тип с осигурена охрана и поддръжка на седемнадесет еднофамилни къщи с дворови места. Направените разходи до момента са за проектиране и са на стойност 50 хил. лв.

3.3. Проект пред финализиране

Основната дейност на дружеството през предходните две години бе строителството на жилищна сграда "Козониционел тип " върху поземлен имот, находящ се в гр.Варна, район Приморски, К.К.Т.Св.Колтазип и Елена". Същият е с площ 655 кв.м. Сградата се ебелет от еутерен, три надземни етажа и чавалеки етаж. В края на 2013 г. тя беше приета от кооперия и бе подписан Акт Обр. 15. В момента е палице процедура по представяване към Агенрия Про". Готовите имоти за продажба са представени като текущи активи, чиято справедлива стойност е в размер на 740 хил.лв

Към настоящия момент има продаден един апартамент.

3.4. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по номинална стойност, намалена със загубите от обезпечки. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в буждестранна валута, по заключителния курс на БНБ към края на периода, намалена със стойностите на начислената обезпечка.

Вземанията се отнасят като несъбираеми, когато ръководството прецени че не могат да бъдат изплатени, повече разумни усилия за събирането им.

3.5. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства и паричните еквиваленти включват деблокирани касови наличности, салдо по банкови сметки и невъзстановени суми от подотчетни лица. Паричните средства в лева са оленени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преценяват по заключителния курс на БНБ към края на периода.

3.6. Акционерен капитал

Основният капитал е представен в баланса по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация - 650 000 лева и е разпределен в 650 000 броя обикновени безименни акции с номинална стойност по 1 лев всяка.

3.7. Проводки и други задължения

Търговските задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към края на периода. Тези ли са тези от тях , които са дължими до 12 месеца след датата на баланса.

3.8. Признание на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причина и следствие през годината. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по депресионния курс на БНБ към датата на начисляването им.

3.9. Финансови приходи

Приходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент. Те се признават в момента за всеобхватните приходи и разходи в момента на възникването им. Финансовите приходи се представят в отчета за всеобхватните приходи и разходи нетно.

3.10. Опосредстване на свързаните лица

Дружеството няма сделки със свързани лица.

3.11. Събития настъпили след датата на баланса

Между датата на този отчет и датата на неговото съставяне не са възникнали коригиращи събития, които следва да бъдат оповестени в отчета.

4. **РАЗУМНИ И ВЪЗРАДНИ КРЕДИТИ**
 В милиони лева

	31.03.2015	31.03.2014
Българска Фондова Бурса	1	2
Кредитна Фондова Бюро и Централен Депозитар	2	1
Обслужващо дружество	4	4
Наск офис	1	1
Публикации и метри	1	1
Одиг	1	1
Други	1	1
	<u>10</u>	<u>10</u>

5. **РАЗХОДИ ЗА ИЗДАВАНЕ**

	31.03.2015	31.03.2014
В милиони лева		
Разходи за заплати	1	1
Разходи за социални осигуровки		-
	<u>1</u>	<u>1</u>

6. **УБЕДОБОРКИ И ДРУГИ ВЪЗЕМАНИЯ**

	31.03.2015	31.03.2014
В милиони лева		
Вземания за предоставени гаранции	1	1
Данъци за възстановяване	2	1
	<u>3</u>	<u>2</u>

7. **НЕЗАВЪРШЕНО СЪОПРЕДЕЛСТВО** - ОБЯТ АПРИЛ

	31.03.2015	31.03.2014
В милиони лева		
Така	6	6
Преклирване	44	44
	<u>50</u>	<u>50</u>

8. **ДЕКУМНИ ЗАТЪЖВАНИЯ**

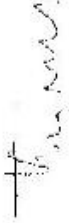
	31.03.2015	31.03.2014
В милиона лева		
Задължения към доставчици	434	518
	<u>434</u>	<u>518</u>

9. **Парични средства и парични еквиваленти**

	31.03.2015	31.03.2014
В милиона лева		
Парични средства в брой	1	-
Парични средства в банкови сметки и депозити	-	5
Включително парични средства	<u>1</u>	<u>-</u>
	2	5

10. **Касова**

	31.03.2015	31.03.2014
В милиона лева		
Залисани ватпени	650	650
Перакредитирана пазара	260	260
Перакредитирана злува	-302	-196
Текуща злува/пазара	-11	11
	<u>597</u>	<u>703</u>

Изпълнителен директор: 
/ Б. Пайденов /

Съставител: _____
/ Г. Христова /