

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ДЕВЕТТЕ МЕСЕЦА, ПРИКЛЮЧВАЩИ НА

30 СЕПТЕМВРИ 2015 ГОДИНА

***МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ДЕВЕТТЕ МЕСЕЦА, ПРИКЛЮЧВАЩИ НА
30 СЕПТЕМВРИ 2015 ГОДИНА***

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за периода, приключващ на 30 септември 2015 година**

	Бележка №	Период, приключващ на 30 септември 2015 хил.лв.	Период, приключващ на 30 септември 2014 хил.лв.
Оперативни разходи	5	(12)	(18)
Възстановени разходи за обезценка	5	351	-
Други приходи		1	-
Печалба (Загуба) от оперативна дейност		340	(18)
Финансови разходи		(1)	(2)
Финансови приходи	6	1	1
Печалба (загуба) за годината		<u>340</u>	<u>(1)</u>
Общо всеобхватен доход за периода		<u>340</u>	<u>(19)</u>
Печалба (Загуба) на акция (лева)	11	<u>0,52</u>	<u>(0,03)</u>

Този финансов отчет е одобрен от името на Риал Естейт – Поморие АДСИЦ от:


Митко Събев
Изпълнителен директор

22 октомври 2015 година


АТА Консулт ООД
Съставител



(Приложението от страница 11 до страница 19 са неразделна част от съдържанието на този финансов отчет)

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 30 юни 2015 година

	Бележка №	30 септември 2015 хил. лв.	31 декември 2014 хил. лв.
Текущи активи			
Търговски и други вземания	7	853	499
Парични средства	8	4	16
Общо текущи активи		857	515
Общо активи		857	515
Собствен капитал			
Основен капитал	9	650	650
Натрупана загуба		146	(194)
Общо собствен капитал		796	456
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	10	61	59
Общо текущи пасиви		61	59
Общо собствен капитал и пасиви		857	515

Този финансов отчет е одобрен от името на Риал Естейт – Поморие АДСИЦ от:

Митко Събев
Изпълнителен директор

22 октомври 2015 година

АТА Консулт ООД
Съставител



(Приложението от страница 11 до страница 19 са неразделна част от съдържанието на този финансов отчет)

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
за периода, приключващ на 30 септември 2015 година

	Основен капитал	Натрупана загуба	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо на 31 декември 2013 година	650	(189)	461
Текущ финансов резултат		(5)	(5)
Салдо на 31 декември 2014 година	650	(194)	456
Текущ финансов резултат		340	340
Салдо на 30 септември 2015 година	650	146	796

Този финансов отчет е одобрен от името на Риал Естейт – Поморие АДСИЦ от:


Митко Събев
Изпълнителен директор

22 октомври 2015 година


АТА Консулт ООД
Съставител



(Приложението от страница 11 до страница 19 са неразделна част от съдържанието на този финансов отчет)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода, приключващ на 30 септември 2015

	Период, приключващ на 30 септември 2015 хил.лв.	Период, приключващ на 30 септември 2014 хил.лв.
Парични потоци от основната дейност		
Постъпления / плащания от/към контрагенти, нето	(7)	(125)
Плащания, свързани с персонала	(4)	(11)
ДДС и акцизи възстановени (платени), нето	-	-
Нетни парични потоци от основната дейност	(11)	(136)
Парични потоци от финансовата дейност		
Изплатени ливи и комисионни	(1)	-
Нетни парични потоци от финансовата дейност	(1)	-
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства през годината	(12)	(136)
Парични средства в началото на годината	16	158
Изменения във валутни курсове	-	-
Парични средства в края на периода (виж също бележка 7)	4	22

Този финансов отчет е одобрен от името Риал Естейт – Поморие АДСИЦ от:


Митко Събев
Изпълнителен директор

22 октомври 2015 година


АТА Консулт ООД
Съставител



(Приложението от страница 11 до страница 19 са неразделна част от съдържанието на този финансов отчет)

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2015 ГОДИНА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 септември 2015 година

На проведеното на 12 юни 2015г. редовно годишно общо събрание на акционерите на Риал Естейт Поморие АДСИЦ е взето единодушно следното решение: „ ОСА прекратява Риал Естейт – Поморие АДСИЦ и го обявява в ликвидация, определя срок на ликвидацията 24 месеца считано от настоящото решение.“

Към датата на изготвяне на междинният финансов отчет към 30 септември 2015г. горесцитираното решение все още изчаква обработка в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

1. Правен статут

Риал Естейт – Поморие АДСИЦ (Дружеството), с предишно наименование Ефектен унд Финанц – имоти АДСИЦ, е регистрирано в СГС през 2007 година. Адресът на регистрация на Дружеството е гр. София, бул. Черни Връх 43. Основен акционер в Дружеството е Митко Василев Събев (виж също бележка 8).

Основният предмет на дейност на Дружеството е инвестиране на парични средства, набрани чрез предлагане на ценни книжа, в недвижими имоти (секюритизация на недвижими имоти) посредством покупка на право на собственост и други вещни права върху недвижими имоти, извършване на строежи и подобрения в тях, с цел предоставянето им за управление, отдаване под наем, лизинг, аренда и/или продажбата им.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета за международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз (Комисията) и приложими в Република България. МСФО, приети от Комисията не се различават от МСФО, издадени от СМСС и в сила за годишните периоди, приключващи до 30 септември 2015 година.

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Настоящите финансови отчети са изготвени в хиляди лева.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 септември 2015 година

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСФО изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящите финансови отчети.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за доходите

3.1. Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи

Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. След първоначалното им признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки (виж също бележка 3.2).

Когато в имоти машини и съоръжения се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни активи.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на имоти, машини и съоръжения. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на МСС 16 *Имоти, машини и съоръжения*. Всички други последващи разходи се признават текущо в годината, през която са направени.

Амортизацията се начислява на база на определения полезен живот като последователно се прилага линейният метод. Амортизацията се отразява в отчета за доходите за текущия период.

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява на по-ранната от датата на класифицирането му като държан за продажба в съответствие с МСФО 5 *Дългосрочни активи, държани за продажба и преустановени дейности* или датата на отписването му.

Не се начисляват амортизации на земите, разходи за придобиване на дълготрайни активи и напълно амортизираните активи.

3.2. Обезценка на дълготрайни материални активи

Към датата на изготвяне на финансовите отчети Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на дълготрайните материални активи. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, Дружеството определя възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 септември 2015 година

Възстановимата стойност е по-високата сума от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава веднага като разход в отчета за доходите, освен ако активът се отчита по

преоценена стойност. В този случай загубата от обезценка се отразява като намаление на преоценъчния резерв.

В случай на възстановяване на загубата от обезценка, балансовата стойност на актива (или на обекта, генериращ парични постъпления) се увеличава до променената му възстановима стойност. Това увеличение не може да доведе до балансова стойност по-висока от балансовата стойност, която би била определена при положение, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за дадения актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага като приход в отчета за доходите.

3.3. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви), с изключение на финансовите активи (пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите.

За целите на последващото оценяване, в съответствие с изискванията на МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване, Дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории: предоставени кредити и вземания; финансови активи на разположение за продажба; финансови пасиви по амортизирана стойност. Класифицирането в съответната категория зависи от целта и сročността, с която е сключен съответния договор. Дружеството не прилага тази класификация на активите и пасивите за целите на представянето им в баланса.

3.3.1. Предоставени кредити и вземания

Предоставените кредити и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В баланса на Дружеството активите от тази категория са представени като търговски и други вземания и парични средства.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 септември 2015 година

Търговски и други вземания

След първоначалното им признаване търговските вземания се оценяват по амортизирана стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други (виж също бележка 3.3.2).

Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток са паричните средства в брой и по банкови сметки.

3.3.2. Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на финансовите отчети Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансовите активи с изключение на финансовите активи отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

При установяване наличието на такива признаци за активите, отчитани по цена на придобиване, загубата от обезценка се определя като разлика между балансовата стойност и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с текущия пазарен лихвен процент за сходни активи.

Загубата от обезценка на предоставените кредити и вземания, отчитани по амортизирана стойност, се изчислява като разлика между балансовата стойност и настояща стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка се признава в отчета за доходите. Тя се възстановява, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да бъде обвързано с настъпване на събитие след датата, на която е била призната обезценката.

3.3.3. Финансови пасиви по амортизирана стойност

След първоначалното им признаване Дружеството оценява всички финансови пасиви по амортизирана стойност с изключение на: финансовите пасиви, отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите; финансовите пасиви, възникнали, когато прехвърлянето на актив не отговаря на условията за отписване; договори за финансова гаранция, ангажименти за предоставяне на кредит с лихвен процент, по-нисък от пазарния. В баланса на Дружеството тези пасиви са представени като търговски и други задължения.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

3.3.4. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по номиналната стойност на паричните постъпления от съответната емисия на акции. Разходите, пряко свързани с издаването на нови акции, се представят като намаление на собствения капитал.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 септември 2015 година

3.3.5. Дивиденсти

Съгласно ЗДСИЦ, Дружеството е задължено да разпределя в полза на акционерите не по-малко от 90% от печалбата, определена по съответния ред. Дивидентите се изплащат в срок до 12 месеца от края на съответната финансова година. На основание изискванията на ЗДСИЦ, ръководството на Дружеството е приело политика за начисляване на законово определения дивидент в края на всяка финансова година в намаление на нетната печалба за съответната година и респективното признаване на този дивидент като текущо задължение към датата на баланса. Окончателното решение за размера на дължимия дивидент се взема от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

4. Промени в МСФО

Повечето промени в стандартите, издадени от Съвета за международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз (Комисията) и приложими в Република България, които са одобрени от Комисията, към датата на финансовите отчети не са приложими за дейността на Дружеството, поради което няма да окажат влияние върху финансовите отчети.

5. Оперативни разходи

Разходи за външни услуги

	Период, приключващ на 30 септември 2015 година хил. лв.	Период, приключващ на 30 септември 2014 година хил. лв.
Такси Комисия по финансов надзор, Централен депозитар и Българска фондова борса	(3)	(3)
Счетоводни и одиторски услуги	(4)	(3)
	<u>(7)</u>	<u>(6)</u>

Разходи за персонала

	Период, приключващ на 30 септември 2015 година хил. лв.	Период, приключващ на 30 септември 2014 година хил. лв.
Възнаграждения	(5)	(10)
Социални осигуровки и надбавки	-	(2)
	<u>(5)</u>	<u>(12)</u>

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 септември 2015 година

Разходи за обезценка

	Период, приключващ на 30 септември 2015 година хил. лв.	Период, приключващ на 30 септември 2014 година хил. лв.
Възстановени разходи от обезценка на вземания от неустойки	351	-
	<u>351</u>	<u>-</u>

6. Финансови приходи

Финансовите приходи на дружеството представляват начислени лихви за забава във връзка с присъдени суми по Частно Гражданско дело срещу Български Роуз Гардънс ЕООД съгласно издаден изпълнителен лист.

7. Търговски и други вземания

	30 септември 2015 хил. лв.	31 декември 2014 хил. лв.
Предоставени аванси	125	125
Вземания от неустойки	-	351
<i>Обезценка на вземания от неустойки</i>	-	(351)
Вземания от неустойки, нетно	-	-
Присъдени вземания (вкл. лихви)	-	374
Вземания по договор за цесия	728	-
Общо	<u>853</u>	<u>499</u>

На 05.01.2014г. Риал Естейт Поморие АДСИЦ е сключило предварителен договор със Спортелит ЕАД за строителство и покупко-продажба на недвижим имот. През месец януари 2014г. дружеството е извършило авансово плащане по горесцитирания договор в размер на 150 хил.лв. с ДДС. Общата стойност на недвижимия имот, предмет на договора е 580 хил.лв. с ДДС. Срокът за окончателно приключване на строителството е до края на ноември 2014г., а за уреждане на последното плащане по договора е 15.12.2014г.

Към края на 2014г. и двете страни (Спортелит ЕАД в качеството си на изпълнител и Риал Естейт Поморие АДСИЦ в качеството си на възложител) все още не са изпълнили своите ангажименти по договора.

През месец май 2015г. Риал Естейт Поморие АДСИЦ и Спортелит ЕАД сключват споразумение за прекратяване действието на сключеният помежду им предварителен договор за строителство и покупко-продажба на недвижим имот. Срокът, в който Спортелит ЕАД следва да възстановява на Риал естейт Поморие АДСИЦ платената авансова сума е тримесечен.

Към датата на изготвяне на междинния финансов отчет тримесечният период за възстановяване на сумата по предоставения аванс на Спортелит ЕАД е изтекъл, но сумата все още не е постъпила по банковата сметка на Риал Естейт - Поморие АДСИЦ.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30 септември 2015 година

Риал Естейт Поморие АДСИЦ е завело Частно Гражданско дело срещу Български Роуз Гардънс ЕООД и през месец септември 2014г. е издаден изпълнителен лист, с който са присъдени на дружеството претендираните суми по предоставени аванси, неустойки, съдебни разноски и лихви за забава.

Във връзка с присъденото с изпълнителен лист вземане от Български Роуз Гардънс ЕООД по инициатива на ръководството на дружеството през месец октомври 2014г. е образувано изпълнително дело при Частен съдебен изпълнител.

В началото на януари 2015г. Дружеството сключва договор за цесия. Предмет на този договор е горесцитираното присъденото вземане от Български Роуз Гардънс ЕООД (с включени лихви и разноски).

Съгласно клаузите на Договора за цесия цедираната сумата трябва да се заплати от цесионера на Риал Естейт Поморие АДСИЦ в срок до 31.12.2015г.

8. Парични средства

	30 септември 2015 хил. лв.	31 декември 2014 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	4	16
Общо парични средства	<u>4</u>	<u>16</u>

9. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал в размер на 650 хил. лв., е разпределен в 650,000 броя обикновени поименни, безналични акции, всяка с номинална стойност от 1 лев.

Към датата на настоящия финансов отчет акционери в Дружеството са:

Акционер	30 септември 2015 от капитала(%)	31 декември 2014 от капитала (%)
Митко Василев Събев	99.99	99.99
Узунджовска 12 ЕАД	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
Общо	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

10. Търговски и други задължения

	30 септември 2015 хил. лв.	31 декември 2014 хил. лв.
Задължения към доставчици	4	3
Задължения към персонала	1	-
Други задължения	56	56
Общо	<u>61</u>	<u>59</u>

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 септември 2015 година

11. Печалба (Загуба) на акция

Печалбата (Загубата) на акция е изчислена на база на нетната печалба (загуба) и средно претегления брой на обикновените акции в обръщение през отчетния период.

	30 септември 2015	30 септември 2014
	хил. лв.	хил. лв.
Среднопретеглен брой акции	650,000	650,000
Печалба (Загуба) в хил. лв.	<u>340</u>	<u>(19)</u>
Печалба (Загуба) на акция (лева)	<u>0.52</u>	<u>(0.03)</u>