

И Ар Джи Капитал – З АДСИЦ
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
КЪМ 30 ЮНИ 2014г.
Неодитирани

И Ар Джи Капитал - З АДСИЦ ("Дружеството" или "И Ар Джи-3") е регистрирано на 13 Юли 2006г. като българско акционерно дружество със специална инвестиционна цел, което инвестира набраните паричните средства в недвижими имоти. Основният акционер на Дружеството е Българо-Американски Инвестиционен Фонд ("БАИФ"), който е собственик на 46.7% от капитала и допълнително 6.7% чрез дружество, притежавано изцяло от БАИФ. Съгласно Устава на Дружеството (изменен с решение на Общото събрание на акционерите от 23 Януари 2012г.), И Ар Джи-3 има определен срок на съществуване до 31 Декември 2020г.

Дейността на И Ар Джи-3 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 паричните средства и ценните книжа на Дружеството да се съхраняват в банка-депозитар, която е Обединена Българска Банка АД. Сердика Кепитъл Адвайзърс с място на стопанска дейност в Република България ("СКА") е обслужващо дружество за И Ар Джи-3.

На 25 Април 2007г. Дружеството получи лиценз 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 годишен финансов отчет към 31 Декември 2013г.

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

Към 30 Юни 2014г. Дружеството притежава 4 инвестиционни имота - в гр. Варна, гр. Стара Загора, гр. София и в гр. Бургас, които отдава под наем или планира да препродаде или развие.

През периода 1 Януари – 30 Юни 2014г. приходите на Дружеството са основно от наем на Търговски Комплекс Стара Загора, отдаден на АИКО Мулти Концепт ЕООД и МОББО ЕООД, както и от банкови лихви.

На 10 Юли 2014г. Дружеството подписа предварителен договор за продажба на част от недвижим имот собственост на И Ар Джи-3. Сключване на окончателен договор е обвързано с изпълнение на различни условия, като в случай, че условията се сбъднат, ще бъде сключен окончателен договор за покупко-продажба на имота. Продажната цена на имота е в размер на 5,400 хил.евро, без ДДС. Ако условията не бъдат изпълнени, предварителният договор може да бъде прекратен.

Дейността на И Ар Джи-3 не е сезонна или циклична.

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 предходни финансови години.

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

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.

Балансите по сделки със свързани лица и съответните разходи и приходи към 30 Юни 2014г. изразени в хил.лв. са както следва:

И АР ДЖИ Капитал – 3 АДСИЦ
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
КЪМ 30 ЮНИ 2014г.
Неодитирани

<u>Свързани лица</u>	<u>30.06.2014г.</u>
Такса за управление на инвестиционни имоти, генериращи приходи от наем - СКА	41
Възнаграждения на членовете на Съвета на директорите - Средец Ентърпрайс ЕООД	3
Възнаграждения на членовете на Съвета на директорите - Български-Американски Пропърти Мениджмънт ЕООД	3

Няма промени в структурата на Дружеството през периода 1 Януари – 30 Юни 2014г., както и бизнескомбинации, придобивания или продажба на дъщерни предприятия и дългосрочни инвестиции, реструктурирания и преустановени дейности.



Анна Цанкова – Бонева
Представяващ Изпълнителния Директор
БАПМ ЕООД



Емилия Карадочева
Главен Финансов Директор

