

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021  
(избрани пояснителни сведения)**

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ  
към 31 декември 2021  
(избрани пояснителни сведения)**

**1. Информация за дружеството**

ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ АДСИЦ (Дружеството) е публично акционерно дружество и акционерно дружество със специална инвестиционна цел, регистрирано в България и вписано в Търговския регистър, с ЕИК 204509737, чийто акции се търгуват на Българска фондова Борса – София АД, Алтернативен пазар. Дружеството е учредено на 21 март 2017 година по реда и при условията на Закона за дружествата със специална инвестиционна цел (ЗДСИЦ, отм.). Седалището и адресът на управление на дружеството са град Варна, ул. Шипка № 10, ет.5.

Основният предмет на дейност на фонда е набиране на средства, чрез издаване на ценни книжа, покупка на недвижими имоти и вещи права върху недвижими имоти, извършване на строежи и подобрения, с цел предоставянето им за управление, отдаване под наем, лизинг или аренда и продажбата им.

Инвестиционната цел на дружеството е нарастване на капитала чрез диверсифицирани инвестиции в бизнес, жилищни и други имоти, хотели и земи на територията на България.

Дружеството има едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Асен Александров Величков – Член на Съвета на директорите/ независим член по смисъла на закона и устава на дружеството;
- Гергана Атанасова Маринова – Член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Валентина Николаева Димитрова – Член на Съвета на директорите и негов Председател;

Към датата на изготвяне на настоящия междинен финансов отчет дружеството се управлява от Съвет на директорите и се представлява оперативно от Изпълнителен директор в лицето на г-жа Гергана Атанасова Маринова.

Към датата на междинния финансов отчет дружеството има назначен персонал – една позиция.

**2. Счетоводна политика**

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Съвета по международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз (МСС). Към 31 декември 2021 година МСС се състоят от: Международни стандарти за финансови отчети (МСФО) и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2021 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. Настоящия междинен финансов отчет съответства с изискванията на МСС-34 Междинно финансово отчетяване.

Ръководството на дружеството е направило преглед на всички промени в приложимите към дейността му счетоводни стандарти и разяснения към тях и ги е съобразило при изготвянето на настоящия междинен финансов отчет. С прилагането на тези нови стандарти, разяснения или изменения, които са в сила от 01 януари 2021 година и от по-късна дата не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
**към 31 декември 2021 (продължение)**
**2. Счетоводна политика (продължение)**

Ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в междинния финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти, приети от ЕС, тъй като подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информация от настоящия финансов отчет.

**3. Основни промени настъпили до края на на отчетната 2021 година**

През периода дружеството продължава да осъществява основната си дейност. През месец юни общото събрание на акционерите е взело решение в съответствие с изискванията на ЗДСИЦДС за разпределяне на дивидент в размер на 52 хил. лв.

**4. Инвестиционни имоти**

	Земи хил. лв.	Сгради хил. лв.	Имоти в процес на придобиване хил. лв.	Общо хил. лв.
<b>Отчетна стойност:</b>				
Салдо на 01 януари 2020	301	486	60	847
Придобити	-	-	19	19
Трансферирани	-	79	(79)	-
Промени в справедливите стойности на инвестиционните имоти	-	-	-	-
<b>Преносна стойност на 31 декември 2020</b>	<b>301</b>	<b>565</b>	<b>-</b>	<b>866</b>
Салдо на 01 януари 2021	301	565	-	866
Придобити	-	-	-	-
Промени в справедливите стойности на инвестиционните имоти	1	-	-	1
<b>Преносна стойност на 31 декември 2021</b>	<b>302</b>	<b>565</b>	<b>-</b>	<b>867</b>

Като имоти в процес на придобиване са представени разходи в размер на 79 хил. лв. за ремонт на инвестиционните имоти на дружеството, който е приключил през втората половина на 2020 година.

**5. Вземания**

Към 31 декември 2021 и към 31 декември 2020 г., дружеството представя вземания в размер на 1 хил. лв. представляващи предплатени разходи.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
към 31 декември 2021 (продължение)**

**6. Парични средства**

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства по левови банкови сметки	55	53
<b>Общо</b>	<b>55</b>	<b>53</b>

**7. Основен капитал**

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 650 000 на брой обикновени, поименни, безналични акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и всяка една акция дава един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

**8. Резерви**

Като резерви в отчета за финансовото състояние са представени получените суми от продажбата на права за покупката на акциите на дружеството и законови резерви.

**9. Текущи пасиви**

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения за дивиденди	43	49
Депозит по договор за наем	16	12
Задължения към бюджета	6	5
Задължения към персонала	5	5
<b>Общо</b>	<b>70</b>	<b>71</b>

**10. Разходи за външни услуги**

Разходите за външни услуги на Дружеството включват:

	<b>Период, завършващ на 31.12.2021</b>	<b>Период, завършващ на 31.12.2020</b>
Разходи за счетоводни услуги и одит	8	8
Регулаторни и други такси	8	7
Възнаграждения на обслужващи дружества	6	6
Разходи за наем	8	6
Разходи за местни данъци и такси	4	4
Разходи за лицензирани оценки	1	1
<b>Общо</b>	<b>35</b>	<b>32</b>



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
към 31 декември 2021 (продължение)****11. Разходи за персонала**

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	Период, завършващ на 31.12.2021	Период, завършващ на 31.12.2020
Разходи за заплати	73	33
Разходи за социални осигуровки	15	15
<b>Общо</b>	<b>88</b>	<b>48</b>

**12. Финансови разходи**

През периода на дружеството са начислени такси за обслужване на разплащателната му сметка, които са представени като финансови разходи в размер на 1 хил. лв.

**13. Доход на акция и дивиденди**

Основният доход на акция се изчислява като се раздели нетната печалба/(загуба) за периода на средно-претегления брой акции за годината.

	Период, завършващ на на 31.12.2021 (неодитирани)	Период, завършващ на на 31.12.2020 (неодитирани)
Печалба (Загуба) за периода (в хил. лв.)	49	54
Средно претеглен брой акции	650 000	650 000
<b>Основен доход на акция (в лв. за акция)</b>	<b>0.08</b>	<b>0.08</b>

**15. Събития след края на отчетния период**

Няма наличие на настъпили важни събития след датата на отчета, за които да е необходимо оповестяване.