

ФЕЪРПЛЕЙ ПРОПЪРТИС АДСИЦ

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30.09.2016 г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"ФеърПлей Пропъртис" АДСИЦ е акционерно дружество със специална инвестиционна цел за секюритизиране на недвижими имоти, по смисъла на Закона за дружествата със специална инвестиционна цел. Предметът на дейност на дружеството е инвестиране на парични средства, набрани чрез издаване 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, с цел предоставянето им за управление, отдаване под наем, лизинг или аренда и продажбата им.

Дружеството е учредено на Учредително събрание проведено на 15.07.2005 г. и е вписано в търговския регистър с Решение № 1/28.07.2005 г. на Софийски градски съд по ф.д. № 8851 от 28.07.2005 г., вписано в Регистъра на търговските дружества под № 95723, том 1273, стр. 149. Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 08.04.2008 г.

Съгласно Закона за дружествата със специална инвестиционна цел "ФеърПлей Пропъртис" АДСИЦ има едностепенна форма на управление.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- **Маню Тодоров Моравенов** – Председател на Съвета на директорите и Изпълнителен директор
- **Ивайло Александров Панов** – член на Съвета на директорите на Дружеството
- **Мариана Николаева Дойнова** – член на Съвета на директорите на Дружеството

Адресът на управление и за кореспонденция на дружеството е:
гр. София, бул. "Черни връх" 51Б

Интернет адресът на дружеството е <http://www.fpp.bg>

СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

Ефекти от промените в обменните курсове

Функционалната валута на предприятието е българският лев. Валутата на представяне във финансовия отчет е български лев.

Настоящият финансов отчет е представен в хиляди лева (хил. лв.).

Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута на предприятието.

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално във функционална валута, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за съответната валута, към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждане на парични позиции или при преизчисляване на паричните позиции на предприятието по курсове, различни от тези, при които са били преизчислени при първоначалното признаване през периода или в предходни финансови отчети, се признават като печалба или загуба за периода, в който са възникнали.

Предприятието прави преоценка на позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период и текущо през отчетния период.

Позициите в чуждестранна валута към 30.09.2016 и 31.12.2015 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Разходи и приходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи.

Разходи се признават, когато възникне намаление на бъдещите икономически изгоди, свързани с намаление на актив или увеличение на пасив, което може да бъде оценено надеждно. Признаването на разходите за текущия период се извършва тогава, когато се начисляват съответстващите им приходи.

Разход се признава незабавно в отчета за всеобхватния доход, когато разходът не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степента, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в отчета за финансовото състояние.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платените или предстоящи за плащане суми.

Приход е брутен поток от икономически ползи през периода, създаден в хода на обичайната дейност на предприятието, когато тези потоци водят до увеличаване на собствения капитал, различни от увеличенията, свързани с вноските на акционерите.

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото за получаване плащане или възнаграждение.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

1. Приходът от продажбата на стоки и продукцията се признава, когато са били изпълнени всички следващи условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача съществени рискове и ползи от собствеността върху стоките и продукцията;
- предприятието не запазва продължаващо участие в управлението на стоките и продукцията, доколкото то обикновено се свързва със собствеността, нито ефективен контрол над продаваните стоки и продукцията;
- сумата на прихода може надеждно да бъде оценена;
- вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката, да се получат от предприятието; и
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат оценени.

2. Приходът от продажба на услуги се признава, когато резултатът от една сделка може да се оцени надеждно. Приходът, свързан със сделката, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към края на отчетния период. Резултатът от една сделка може да се оцени надеждно, когато са изпълнени всички следващи условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно предприятието ще има икономически ползи, свързани със сделката;
- етапа на завършеност на сделката към края на отчетния период може надеждно да се оцени; и
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката може надеждно да бъдат оценени.

Междинните и авансовите плащания, направени от клиентите, обикновено не отразяват извършените услуги.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Като "Приходи от продажби на продукцията" в Отчета за доходите се посочват приходите от продажбата на изградените от Дружеството недвижими имоти (апартаменти). В разходната част на отчета за доходите същите се посочват като „Балансова стойност на продадени активи“, тъй като разходите по тяхното придобиване не се представят по икономически елементи.

Като „Приходи от услуги“ се представят приходите от наеми на инвестиционни имоти.

Текущи и нетекущи активи

Актив се класифицира като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии:

- очаква да реализира актива или възнамерява да го продаде или употреби в своя нормален оперативен цикъл;
- държи актива предимно с цел търгуване;
- очаква да реализира актива в рамките на дванадесет месеца след края на отчетния период; или
- активът е парични средства или парични еквиваленти (съгласно дефиницията на МСС 7), освен ако за актива няма ограничение да бъде разменян или използван за уреждане на пасив в продължение най-малко на дванадесет месеца след края на отчетния период.

Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Имоти, машини и съоръжения

Активи се отчитат като имоти, машини и съоръжения когато отговарят на критериите на МСС 16 за признаване и имат цена на придобиване, равна или по-висока от 500 лв. Активите, които имат цена на придобиване по-ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина и съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането на актива до местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация. Всеки отделен имот, машина, съоръжение или оборудване се признава за актив, само ако е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически изгоди, свързани с актива, и цената на придобиване на актива може да бъде надеждно оценена.

Последващи разходи, свързани с отделен имот, машина и съоръжение, се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, ако е спазен принципът на признаване определен в МСС 16.

Раходите за текущото обслужване на имоти, машини и съоръжения се отчитат в печалба или загуба в момента на извършването им.

Балансовата стойност на даден имот, машина и съоръжение се отписва при продажба на актива или когато не се очакват никакви други икономически изгоди от използването на актива, или при освобождаване от актива.

Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина и съоръжение се включват в печалбата или загубата, когато активът се отпише, освен ако МСС 17 не изисква друго при продажба и обратен лизинг. Печалбите или загубите, възникващи при отписване на имот, машина или съоръжение се определят като разлика от между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива.

Последващото оценяване на имотите, машините и съоръженията се извършва по модела на преоценката, т.е. по преоценена стойност, която е равна на справедливата стойност към датата на преоценка, намалена с натрупаните в следствие амортизации и загуби от обезценка.

Имотите, машините и съоръженията се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Разходите за изграждане на недвижими имоти, които дружеството прави, се класифицират като "Разходи за придобиване на ДМА", а при тяхното завършване и отдаване под наем, новопридобитите имоти се трансформират в инвестиционни имоти по себестойност.

Средният полезен живот в години за основните групи нетекущи материални активи, е както следва:

Група	Години
Машини и съоръжения	10
Компютърна техника	2
Обзавеждане и инвентар	7

Нематериални активи

Предприятието отчита разграничимите непарични активи без физическа субстанция като нематериални активи, когато отговарят на определението на нематериален актив и критериите за признаване формулирани в МСС 38.

Нематериален актив се признава, ако е вероятно, че предприятието ще получи очакваните бъдещи икономически ползи, които са свързани с актива и стойността на актива може да бъде определена надеждно.

Първоначално нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване.

Цената на придобиване на отделно придобит нематериален актив се определя съгласно МСС 38 и включва:

- покупната цена, вносните мита и невъзстановимите данъци върху покупката, търговските отстъпки и рабати се приспадат; и
- всякакви свързани разходи за подготовката на актива за неговото очаквано използване.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за доходите в периода на тяхното възникване, освен ако отговарят на принципа на признаване, когато тези разходи се капитализират.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на отделните активи.

Последващото оценяване на нематериалните активи се извършва по модела на преоценената стойност, която към датата на преоценката представлява тяхната справедлива стойност.

Избраният праг на същественост за нематериалните активи на Дружеството е в размер на 500 (петстотин) лв.

Обезценка на активите на Дружеството

Индивидуалните активи или единиците, генериращи парични потоци, се преглеждат за наличие на индикации за обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на Годишния финансов отчет, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата му стойност. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива и стойността в употреба, базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност.

С изключение на репутацията за всички останали активи на Дружеството към всяка дата на отчета ръководството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена.

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти съгласно МСС 40 с отчитат земи и/или сгради, и/или части от сгради, които се държат по-скоро с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала или за двете. Имот, който се изгражда или разработва за бъдещо използване като инвестиционен имот също се отчита като инвестиционен имот.

Инвестиционен имот се признава като актив само когато е вероятно бъдещите икономически изгоди, приписвани му да се получат в предприятието и цената му на придобиване може да се оцени достоверно.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва и разходите по сделката за придобиване съгласно МСС40.

След първоначалното признаване инвестиционните имоти се отчитат по модела на справедливата стойност.

Справедливата стойност представлява най-вероятната цена, която може да бъде получена на пазара към датата на Годишния финансов отчет.

Промените в справедливата стойност на инвестиционните имоти се отразяват в печалба или загуба.

Последващите разходи, свързани с инвестиционни имоти, които вече са признати във финансовите отчети на Дружеството, се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, надвишаващи първоначално оценената стойност на съществуващите инвестиционни имоти.

Придобитите от Дружеството земи, върху които ще се изградят сгради, които отговарят на условията за инвестиционни имоти, се представят в баланса като инвестиционни имоти по тяхната справедлива стойност.

Материални запаси

Когато са налице едновременно следните условия:

- дружеството придобива земя, върху която ще се изградят сгради (апартаменти), чиито стойности ще се възстановят предимно чрез продажба; и
- балансовата стойност на земята ще се възстанови предимно чрез нейната продажба или чрез продажбата на правото на строеж върху нея, заедно с продажбата на изградените върху нея сгради;

дружеството представя тази земя в баланса като текущ актив ("Незавършено производство" или "Продукция") – елемент на себестойността на изграждащата се или построена вече сграда. Като елемент на себестойността земята се представя по нейната цена на придобиване.

Като "Продукция" в баланса се посочва себестойността на изградените от Дружеството недвижими имоти, чиято стойност ще се възстанови чрез продажба.

Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- парични средства;
- инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- договорно право:

- да се получат парични средства или друг финансов актив от друго предприятие; или

- да се разменят финансови активи или финансови пасиви с друго предприятие при условия, които са потенциално благоприятни за предприятието;

• договор, който ще бъде или може да бъде уреден в собствени инструменти на собствения капитал на емитента, и е:

- недериватив, за който предприятието е или може да бъде задължено да получи променлив брой от инструменти собствения капитал на предприятието; или

- дериватив, който ще бъде или може да бъде уреден чрез размяна на фиксирана сума парични средства или друг финансов актив за фиксиран брой от собствените капиталови инструменти на предприятието.

Финансовите активи се класифицират в следните категории съгласно изискванията на МСС 39:

• Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата:

- държан за търгуване финансов актив;

- Определен при първоначалното му признаване от предприятието за отчитане по справедлива стойност в печалбата или загубата.

• Инвестиции държани до падеж;

• Кредити и вземания;

• Финансови активи на разположение за продажба.

Предприятието признава финансов актив или финансов пасив във отчета за финансовото състояние, когато и само когато предприятието става страна по договорните условия на инструмента.

При първоначалното си признаване финансовите активи се отчитат по справедливата им стойност, плюс в случай на финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването на финансовия актив.

След първоначалното признаване, предприятието оценява финансовите активи, както следва:

• По справедлива стойност:

- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;

- финансови активи на разположение за продажба.

• По амортизирана стойност с използването на метода на ефективния лихвен процент:

- кредити и вземания;

- инвестиции, държани до падеж.

Печалби и загуби от финансови активи

• Печалби и загуби, които възникват от промяната на справедливата стойност на финансови активи се признават както следва:

- печалба или загуба от финансов актив или финансов пасив, класифициран като отчитан по справедлива стойност в печалбата или загубата, се признава в отчета за всеобхватния доход.

- печалбата или загубата от финансов актив на разположение за продажба се признава в друг всеобхватен доход, с изключение на загубите от обезценка и печалбите и загубите от обменните курсове до момента на отписване на финансовия актив. В този момент натрупаната печалбата или загубата, призната преди в друг всеобхватен доход, се прекласифицира от собствен капитал в печалбата или загубата като корекция от прекласификация.

• Лихвата, която се изчислява с използване на метода на ефективния лихвен процент, се признава в отчета за всеобхватния доход.

• Дивидентите от инструменти на собствения капитал на разположение за продажба се признават в отчета за всеобхватния доход, когато се установи правото на предприятието да получи плащане.

• За финансовите активи, които се отчитат по амортизирана стойност, печалбата или загубата от актива се признава в отчета за всеобхватния доход, когато финансовият актив или финансовият пасив се отписва или обезценява и чрез процеса на амортизиране.

Предприятието отписва финансов актив, когато:

• договорните права върху паричните потоци от финансовия актив са изтекли; или

• прехвърля финансовия актив, когато са прехвърлени договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив или са запазени договорните права за получаване на паричните потоци от финансовия актив, но е поето договорно задължение за плащане на парични потоци на един или повече получатели в споразумение и трансферът отговаря на условията за отписване, съгласно МСС 39.

Условия за отписване на финансов актив:

Когато предприятието прехвърли финансов актив, то оценява степента, до която ще запази рисковете и ползите от собствеността върху финансовия актив:

• ако предприятието прехвърли в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, предприятието отписва финансовия актив и признава отделно като активи или пасиви всички права и задължения, създадени или запазени при трансфера;

• ако предприятието запази в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, предприятието продължава да признава финансовия актив;

• ако предприятието нито прехвърля, нито запазва в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, предприятието определя дали е запазило контрол върху финансовия актив. В този случай, ако:

- предприятието не е запазило контрол, то отписва финансовия актив и признава отделно като активи или пасиви всички права и задължения, създадени при трансфера.

- предприятието е запазило контрол, то продължава да признава финансовия актив до степента на продължаващото му участие във финансовия актив.

При отписването на финансовия актив разликата между:

а) неговата балансова стойност; и

б) сумата на полученото възнаграждение (включващо всички получени нови активи, минус всички поети нови пасиви), и всички натрупани печалби или загуби, които са били признати директно в собствения капитал се признава в отчета за всеобхватния доход.

Обезценка и несъбираемост на финансови активи

Предприятието преценява към края на всеки отчетен период дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив или на група от финансови активи.

Финансов актив или група от финансови активи се считат за обезценени и са възникнали загуби от обезценка, когато са налице обективни доказателства за обезценка, произхождащи от едно или повече събития, които са настъпили след първоначалното признаване на актива (събитие "загуба") и когато това събитие загуба (или събития) има ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или от групата финансови активи, които могат да се оценят надеждно. Може да не е възможно да се идентифицира единично, самостоятелно събитие, което е причинило обезценката. По-скоро обезценката може да е причинена от комбинирания ефект на няколко събития.

Загубите, които се очакват в резултат на бъдещите събития, независимо от тяхната вероятност, не се признават.

• Обезценка на финансови активи, отчитани по амортизирана стойност

Ако има обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка от кредити и вземания или от инвестиции, държани до падеж, отчитани по амортизирана стойност, сумата на загубата се оценява като разлика между балансовата стойност на актива и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци (с изключение на бъдещите кредитни загуби, които не са възникнали), дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент за финансовия актив (т. е. ефективният лихвен процент, изчислен при първоначалното признаване). Балансовата стойност на актива се намалява и сумата на загубата се признава в отчета за всеобхватния доход.

• Обезценка на финансови активи, отчитани по цена на придобиване

Ако има обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка на финансов актив отчитан по цена на придобиване, сумата на загубата от обезценка се оценява като разлика между балансовата стойност на финансовия актив и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с текущия пазарен процент на възвръщаемост за подобен финансов актив. Загубите се признават в отчета за всеобхватния доход. Такива загуби от обезценка не подлежат на възстановяване.

- Обезценка на финансови активи на разположение за продажба

Когато спад в справедливата стойност на финансов актив на разположение за продажба е признат директно в собствения капитал и има обективни доказателства, че активът е обезценен, натрупаната загуба, която е призната в друг всеобхватен доход, се изважда от капитала и се признава в печалбата или загубата дори ако финансовият актив не е отписан.

Сумата на натрупаната загуба, която се прекласифицира от собствен капитал в печалбата или загубата, е разликата между цената на придобиване (нетно от погашения на главницата и амортизация) и текущата справедлива стойност, минус загубата от обезценка на финансовия актив, призната преди това в печалбата или загубата.

Загуби от обезценка, признати в печалбата или загубата, за инвестиция в инструмент на собствения капитал, класифициран като на разположение за продажба, не се възстановяват в печалбата или загубата.

Загуби от обезценка, признати в печалбата или загубата, за дългов инструмент, класифициран като на разположение за продажба, се възстановяват, възстановената сума се признава в печалбата или загубата.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват парични средства в брой и безсрочни депозити, в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Кредити, търговски и други вземания

Като кредити и вземания се класифицират финансови активи възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти /търговски вземания и кредити/.

Кредитите и вземанията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Кредитите и вземанията, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието се състои от основен капитал, резерви и неразпределена печалба.

Основен капитал представлява регистриран капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.

Резервите включват премиен резерв.

Неразпределената печалба включва:

- Неразпределена към края на отчетния период натрупана печалба от предходни периоди;
- Непокрита към края на отчетния период натрупана загуба от предходни периоди;
- Печалба/загуба от периода.

Текущи и нетекущи пасиви

Пасив се класифицира като текущ , когато отговаря на някой от следните критерии:

- Предприятието очаква да уреди пасива в своя нормален оперативен цикъл;
- Предприятието държи пасива предимно с цел търгуване;
- Пасивът следва да бъде уреден в рамките на дванадесет месеца след края на отчетния период; или
- Предприятието няма безусловно право да отсрочва уреждането на пасива за период най-малко дванадесет месеца след края на отчетния период.

Пасив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Пасив се класифицира като текущ, когато той следва да се уреди в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период, дори ако:

- първоначалният срок е бил за период по-дълъг от дванадесет месеца; и
- след края на отчетния период и преди финансовия отчет да е одобрен за публикуване е сключено споразумение за рефинансиране или за нов погасителен план на дългосрочна база.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява:

- договорно задължение:
 - да се предоставят парични средства или друг финансов актив на друго предприятие; или
 - да се разменят финансови активи или финансови пасиви с друго предприятие при условия, които са потенциално неблагоприятни за предприятието; или
- договор, който ще бъде или може да бъде уреден в инструменти на собствения капитал на предприятието и е:
 - недериватив, за който предприятието е или може да бъде задължено да предостави променлив брой инструменти на собствения си капитал; или
 - дериватив, който ще бъде или може да бъде уреден чрез размяна на фиксирана сума парични средства или друг финансов актив за фиксиран брой инструменти на собствения капитал на предприятието. За тази цел инструментите на собствения капитал на предприятието не включват възвръщаеми финансови инструменти, класифицирани като инструменти на собствения капитал, които налагат на предприятието задължението да предостави на друга страна пропорционален дял от нетните активи на предприятието само при ликвидация, или инструменти, които са договори за бъдещо получаване или предоставяне на инструменти на собствения капитал на предприятието.

Финансите пасиви се класифицират в следните категории, съгласно изискванията на МСС 39:

- Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата:
 - класифицирани като държан за търгуване;

- при първоначалното им признаване се определят от предприятието за отчитане по справедлива стойност в печалбата или загубата.

- Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност.

Финансови пасиви се признават в отчета за финансовото състояние, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

При първоначалното признаване финансовите пасиви се отчитат по справедливата им стойност, плюс в случай на финансови пасиви, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването на финансовия пасив.

Последваща оценка на финансови пасиви

- По справедлива стойност се признават следните финансови пасиви:

- финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата; С изключение на пасивите - деривативи, които са обвързани с некотиран инструмент на собствения капитал и трябва да се уредят чрез прехвърлянето на некотиран инструмент на собствения капитал, чиято справедлива стойност не може да се оцени надеждно, които се отчитат по цена на придобиване;

- По амортизирана стойност с използването на метода на ефективния лихвен процент- всички останали финансови пасиви

Признаване на печалби и загуби от финансови пасиви

• Печалби и загуби от финансови пасиви, класифицирани като отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, се признават в отчета за всеобхватния доход;

• Печалбата или загубата от финансови пасиви които се отчитат по амортизирана стойност се признава в отчета за всеобхватния доход, когато финансовия пасив се отписва и чрез процеса на амортизиране.

Предприятието отписва финансов пасив (или част от финансовия пасив), когато той е погасен - т. е. когато задължението, определено в договора, е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При отписване на финансов пасив разликата между балансовата стойност на финансов пасив (или на част от финансов пасив), който е прекратен или прехвърлен на трета страна, и платеното възнаграждение, включително прехвърлените и поети непарични активи и пасиви, се признава в отчета за всеобхватния доход.

Дивидентите, платими на акционерите на Дружеството, се признават, когато са одобрени на Събрание на акционерите. Печалбата за разпределение между акционерите се изчислява съгласно Закона за дружествата със специална инвестиционна цел и представлява финансовият резултат, коригиран както следва:

- увеличен/намален с разходите/приходите от последващи оценки на недвижими имоти;

- увеличен/намален със загубите/печалбите от сделки по прехвърляне на собствеността върху недвижими имоти;

- увеличен/намален в годината на прехвърляне на собствеността върху недвижими имоти с положителната/отрицателната разлика между:

а) продажната цена на недвижимия имот, и

б) сумата от историческата цена на недвижимия имот и последващите разходи, довели до увеличение на балансовата му сума;

Дружеството разпределя като дивидент не по-малко от 90 на сто от печалбата за разпределение.

Търговски и други задължения и кредити

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно получаване на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от доставчици и кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите са пасиви с несигурно проявление във времето или като стойност. Те се признават тогава, когато са изпълнени следните условия:

- дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението;
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението.

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност, съпътстваща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Условен пасив е:

- възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието; или

- настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото:

- не е вероятно за погасяването му да бъде необходим изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически ползи; или

- сумата на задължението не може да бъде определена с достатъчна степен на надеждност.

Условен актив е възможен актив, който произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

Активи държани за продажба

Като активи държани за продажба съгласно МСФО 5 се класифицират нетекущи активи, чиято балансова стойност ще бъде възстановена по-скоро чрез сделка за продажба отколкото чрез продължаваща употреба.

Активите държани за продажба се оценяват по по-ниската от балансовата им стойност и справедливата им стойност намалена с разходите за продажбата.

Загуба от обезценка се признава при всяко първоначално или последващо намаление на стойността на активи държани за продажба.

Печалба от последващо увеличение на справедливи стойности, намалени с разходите за продажба на активи държани за продажба се признава до размера на обезценката на съответния актив начислена преди съгласно МСС36 и МОФО5.

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

1.1. Имоти, машини и съоръжения

	Земни	Съоръжения	Машини и оборудване	Други активи	Капитализирани разходи	Общо
Отчетна стойност						
Салдо към 31.12.2014	1 539	746	56	4 769	9	7 119
Постъпили	207		4	98		309
Салдо към 31.12.2015	1 746	746	60	4 867	9	7 428
Постъпили				19		19
Салдо към 30.9.2016	1 746	746	60	4 886	9	7 447
Амортизация						
Салдо към 31.12.2014	-	221	55	3 794	-	4 070
Постъпили		74	2	380		456
Салдо към 31.12.2015	-	295	57	4 174	-	4 526
Постъпили		56	1	123		180
Салдо към 30.9.2016	-	351	58	4 297	-	4 706
Балансова стойност						
Балансова стойност към 31.12.2015	1 746	451	3	693	9	2 902
Балансова стойност към 30.9.2016	1 746	395	2	589	9	2 741

1.2. Инвестиционни имоти

	Земни	Сгради	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 31.12.2014	8 386	28 349	36 735
Излезли	(5 276)		(5 276)
Обезценки признати в загуба	(47)	(1 707)	(1 754)
Салдо към 31.12.2015	3 063	26 642	29 705
Салдо към 30.9.2016	3 063	26 642	29 705
Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2015	3 063	26 642	29 705
Балансова стойност към 30.9.2016	3 063	26 642	29 705

Към 30.09.2016 г. дружеството притежава следните инвестиционни имоти (в хил. лв.):

Недвижим имот	Цена на придобиване	Последващи оценки	Балансова стойност
Хотел – гр. Банско, м. „Св. Иван“	12 741	-492	12 249
Земя – гр. Созопол, м. "Св. Марина"	611	-8	603
Земя – с. Паничище	1 333	216	1 549
Земя – с. Черноморец	718	-384	334
Земя – гр. Сандански	1 198	-622	576
Търг. комплекс и басейн - етап I - гр. Созопол, м. "Св. Марина"	4 562	-1 013	3 549
Търг. комплекс и басейн - етап II - гр. Созопол, м. "Св. Марина"	2 689	-1 150	1 539
Търг. комплекс и басейн - етап III - гр. Созопол, м. "Св. Марина"	397	-199	198
Търг. обслужваща сграда - Комплекс 4 - етап III, м. "Св. Марина"	907	-72	835
Търг. комплекс "Magina Plaza" - гр. Созопол, м. "Св. Марина"	3 429	-265	3 164
Сграда с общежитие и стол - с. Черноморец	2 611	-387	2 224
Санта Марина - вила 2, магазин 1	15	3	18
Санта Марина - вила 2, магазин 2	17	3	20
Санта Марина - вила 2, магазин 3	18	2	20
Санта Марина - вила 2, магазин 4	16	2	18
Санта Марина - вила 2, склад 1	126	-27	99
Санта Марина - вила 2, склад 2	126	-27	99
Санта Марина - вила 44А, офис	437	-98	339
Санта Марина - вила 53С, сутерен	193	-59	134
Санта Марина - вила 55А, кафе аперитив	357	-59	298
Санта Марина - вила 55А, прилежащи помещения	58	-19	39
Санта Марина - вила 57А, магазин 1	58	-4	54
Санта Марина - вила 57А, магазин 2	56	-5	51
Санта Марина - вила 57А, магазин 3	63	2	65
Санта Марина - вила 57А, магазин 4	79	3	82
Санта Марина - вила 57А, сървърно	40	-13	27
Санта Марина - вила 57А, инсталационно	68	-22	46
Санта Марина - вила 62А, конферентна зала	472	-100	372
Санта Марина - вила 39, офис С	190	-1	189
Санта Марина - вила 39, ателие А – медицински център	206	-18	188
Санта Марина - вила 38, интернет кафе	200	13	213
Санта Марина - вила 79, търговска площ	457	-140	317
Санта Марина - вила 82, склад	177	20	197
ОБЩО:	34 625	-4 920	29 705

1.3. Нематериални активи

	Програмни продукти	Други активи	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 31.12.2014	32	17	49
Салдо към 31.12.2015	32	17	49
Салдо към 30.9.2016	32	17	49
Амортизация			
Салдо към 31.12.2014	32	15	47
Постъпили		1	1
Салдо към 31.12.2015	32	16	48
Салдо към 30.9.2016	32	16	48
Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2015	-	1	1
Балансова стойност към 30.9.2016	-	1	1

1.4. Материални запаси

Вид	30.9.2016 г.	31.12.2015 г.
Продукция (апартаменти)	8 689	9 062
Стоки (обзавеждане)	302	305
Незавършено производство (незавършени апартаменти)	31 496	27 964
Общо	40 487	37 331

1.4.1. Продукция и стоки

Проект	Имоти	Обзавеждане
Апартаменти - гр. София, "Малинова долина"	396	-
Апартаменти - гр. Созопол, м. "Св. Марина" - етап I, II и III	3 854	94
Апартаменти - гр. Банско, м. "Св. Иван"	1 528	203
Апартаменти - гр. Черноморец	2 597	5
Трафопост 5 - гр. Созопол, м. "Св. Марина"	144	-
Трафопост 4 - гр. Созопол, м. "Св. Марина"	170	-
ОБЩО:	8 689	302

1.4.2. Незавършено производство

Сумата, представена като незавършено производство, представлява натрупани до 30.09.2016 г. разходи за изграждане на недвижими имоти (апартаменти), чиято балансова стойност ще се възстанови предимно чрез продажба:

Проект	Натрупани разходи	Земни, включени в себестойността	Балансова стойност
Проект – "Санта Марина" - етап III	-	581	581
Проект – "Санта Марина" - етап IV	39	2 353	2 392
Проект – гр. Созопол, м. "Мисаря"	10	1 735	1 745
Проект – гр. София	7 669	4 293	11 962
Проект – с. Герман	-	6 562	6 562
Проект – с. Паничище	733	1 293	2 026
Проект – гр. Сандански	250	-	250
Проект – гр. Сапарева баня	21	5 957	5 978
ОБЩО:	8 722	22 774	31 496

Към датата на баланса не са налице условия за обезценка на материалните запаси. Извършеният тест за обезценка на продукцията е индикирал, че балансовите стойности не превишават възстановимите стойности, оценени като справедливи стойности, намалени с предполагаемите разходи по продажба.

1.5. Текущи търговски и други вземания

Вид	30.9.2016	31.12.2015 г.
Вземания от свързани лица в групата /нето/	1 260	946
Вземания по продажби	1 260	946
Вземания по продажби /нето/	408	178
Вземания по продажби	408	178
Вземания по предоставени аванси /нето/	905	903
Вземания по предоставени аванси	905	903
Други текущи вземания	755	417
Предоставени гаранции и депозити	9	9
Предплатени разходи	746	408
Общо	3 328	2 444

1.6. Данъци за възстановяване

Вид	30.9.2016 г.	31.12.2015 г.
Данък върху добавената стойност	-	50
Общо	-	50

1.7. Парични средства

Вид	30.9.2016 г.	31.12.2015 г.
Парични средства в брой	71	3
в лева	71	3
Парични средства в разплащателни сметки	1 086	508
в лева	993	385
във валута	93	123
Блокирани парични средства	131	131
Общо	1 288	642

1.8. Собствен капитал

Регистрираният акционерен капитал на "ФеърПлей Пропъртис" АДСИЦ към 30.09.2016 г. е в размер на 33 145 400 лева, разпределен на 33 145 400 броя обикновени безналични акции, с право на глас, с номинална стойност от 1 лев всяка една. Всички издадени акции са изплатени напълно, в пари.

На 14.04.2016 г. е вписано увеличение на акционерния капитал с 5 232 715 лв.

"ФеърПлей Пропъртис" АДСИЦ не притежава собствени акции.

"ФеърПлей Пропъртис" АДСИЦ няма дъщерни дружества.

	Общи резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2014 г.	25925	25 925
Намаления от:	(2 969)	(2 969)
Покриване на загуби	(2 969)	(2 969)
Резерви към 31.12.2015 г.	22 956	22 956
Намаления от:	(3 380)	(3 380)
Покриване на загуби	(3 380)	(3 380)
Резерви към 30.9.2016 г.	19 576	19 576

1.9. и 1.10. Финансови пасиви

No	Кредитор	Вид кредит	Валута	Договорен размер във валута	Лихва	Дата на отпускане	Краен срок за погасяване	Задължение по главницата към 30.09.2016 г. (хил. лв.)		Разходи за лихви за 2016 г. (хил. лева)
								текуща част	нетекуща част	
1	Уникредит Булбанк АД	рефинансиране облигационни заеми	EUR	3 750 000	3M SOFIB + 3.00%	10.2015	12.2020	497	6 349	177
2	Банка Пиреос България АД	инвестиционен	EUR	1 500 000	3M EURIB + 5.00%	12.2007	2.2017	160	-	10
3	Банка Пиреос България АД	инвестиционен	EUR	3 750 000	3M EURIB + 5.00%	3.2008	6.2020	-	984	135
4	Банка Пиреос България АД	инвестиционен	EUR	подлимит към кредита по т. 3	3M EURIB + 4.00%	12.2015	6.2020	-	2 748	47
5	Банка Пиреос България АД	револви-рац	BGN	430 000	3M SOFIB + 4.00%	7.2016	7.2018	-	288	1
6	Банка Пиреос България АД	инвестиционен	EUR	4 400 000	3M EURIB + 4.00%	7.2016	7.2020	-	1 651	5
Общо:								657	12 020	375

1.11. Текущи търговски и други задължения

Вид	30.9.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължения към свързани лица в групата	1 981	4 454
Задължения по доставки	1 981	4 454
Задължения по доставки	1 637	3 696
Задължения по получени аванси	8 374	4 181
Други текущи задължения	-	227
Задължения по дивиденди	-	227
Общо	11 992	12 558

1.12. Данъчни задължения

Вид	30.9.2016 г.	31.12.2015 г.
Данък върху добавената стойност	54	-
Данък върху доходите на физическите лица	3	3
Други данъци	29	55
Общо	86	58

1.13. Задължения, свързани с персонала

Вид	30.9.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължение към персонал	15	15
Задължение към социално осигуряване	4	4
Общо	19	19

2. ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

2.1.1. Нетни приходи от продажби

Вид приход	30.9.2016 г.	30.9.2015 г.
Продажби на продукция (апартаменти)	4 773	1 324
Продажби на услуги	2 380	2 515
- наеми и експлоатация на инвестиционни имоти	2 380	2 515
Продажби на стоки (обзавеждане)	15	1
Други приходи	78	16
- застрахователни обезщетения	23	16
- отказани резервации	55	
Общо	7 246	3 856

2.1.2. Финансови приходи

Вид приход	30.9.2016 г.	30.9.2015 г.
Приходи от лихви в т.ч.	2	14
по депозити	2	14
Общо	2	14

2.2.1. Разходи за материали

Вид разход	30.9.2016 г.	30.9.2015 г.
Горивни и смазочни материали	3	5
Офис материали и консумативи	2	2
Техническа поддръжка		1
Активи под прага на същественост	5	1
Други материали	10	1
Общо	20	10

2.2.2. Разходи за външни услуги

Вид разход	30.9.2016 г.	30.9.2015 г.
Наеми	41	40
Ремонти	5	
Маркетингови услуги (вкл. реклама)	3	3
Съобщителни услуги (телефон, интернет и др.)	2	2
Консултански и юридически услуги	-	10
Застраховки	38	33
Такси (нотариални, съдебни, държавни и др.)	68	31
Охрана	18	-
Комисионни	161	145
Управление и поддръжка имоти	1 057	1 091
Възнаграждение обслужващо дружество	616	558
Депозитарни услуги	1	1
Електроенергия	26	26
Вода	3	-
Счетоводни и одиторски услуги	22	22
Оценки имоти	11	11
Други разходи за външни услуги	18	62
Общо	2 090	2 035

2.2.3. Разходи за амортизация

Вид разход	30.9.2016 г.	30.9.2015 г.
- имоти машини и съоръжения	180	392
- нематериални активи	-	1
Общо	180	393

2.2.4. Разходи за заплати и осигуровки

Разходи за:	30.9.2016 г.	30.9.2015 г.
Разходи за заплати	166	176
Разходи за осигуровки	19	21
Общо	185	197

2.2.5. Други разходи

Вид разход	30.9.2016 г.	30.9.2015 г.
Разходи за командировки	1	1
Разходи за лихви по държавни вземания	2	15
Разходи за местни данъци и такси	148	119
Други разходи	-	9
Общо	151	144

2.2.6. Балансова стойност на продадени активи

Вид разход	30.9.2016 г.	30.9.2015 г.
Балансова стойност на продадена продукция (апартаменти)	4 135	1 128
Балансова стойност на продадени стоки (обзавеждане)	22	14
Общо	4 157	1 142

2.2.7. Финансови разходи

Вид разход	30.9.2016 г.	30.9.2015 г.
Разходи за лихви в т.ч.	375	618
по заеми от финансови предприятия	375	239
по облигационни заеми	-	379
Отрицателни курсови разлики	4	1
Други финансови разходи	31	9
Общо	410	628

3. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

3.1.1. Дружеството оповестява следните свързани лица:

Лицата, притежаващи повече **от пет на сто от акциите**, издадени с право на глас в дружеството са:

Име/Фирма	Адрес/седалище	Акционерно участие (процент)
„ФеърПлей Интернешънъл” АД	гр. София, бул. Черни връх № 51Б	56.36 %
Марио Захариев Захариев	гр. София, ул. Райко Алексиев, №26, вх. А, ап. 12	8.85 %
УПФ „Доверие”	гр. София, ул. Дунав 5,	6.35%
УПФ „Бъдеше”	гр. София, бул. Цар Освободител 6	5.46%

Акционер в дружеството и/или контролирано лице е собственик/съдружник/акционер в следните дружества:

Име/Фирма	Кой участва	Дялово/акционерно участие (процент)
„ЕКОВИН ПРОДУКТ” ЕООД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ" АД	100% дялово участие
„ТЕХНОТРАНС ГЛОБЪЛ” ЕООД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ" АД	100% дялово участие
„ТУРИСТИНЖЕНЕРИНГ” ЕАД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ" АД	100% акционерно участие
„ФЕЪРПЛЕЙ КОНСУЛТИНГ” ЕООД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ" АД	100% дялово участие
„ФЕЪРПЛЕЙ КЪНСТРЪКШЪНС” ЕООД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ" АД	100% дялово участие
„ФЕЪРПЛЕЙ ПРОПЪРТИС МЕНИДЖМЪНТ” ЕООД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ" АД	100% дялово участие
„ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ ТРАВЕЛ И ТУРИЗЪМ” ЕООД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ" АД	100% дялово участие
„ПРОЕКТ 2002” ЕООД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ" АД	100% дялово участие
„ФЕЪРПЛЕЙ РИЪЛ ИСТЕЙТ” ЕООД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ" АД	100% дялово участие
„СЕИФ” ЕАД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ" АД	100% акционерно участие
„ФЕЪРПЛЕЙ РЕЗИДЕНШЪЛ ПРОПЪРТИС” АД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ" АД	99.61% акционерно участие
„ИВАН РИЛСКИ ПРОПЪРТИС” ООД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ" АД	90.84% дялово участие
„ФОУКАЛ ПОЙНТ ИНВЕСТМЪНТС” АД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ" АД	95.68% акционерно участие
„АРЕНА ДИ СЕРДИКА” ЕАД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ" АД	100% акционерно участие
„СТ МАРИНА КАПИТАЛ” ЕООД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ" АД	100% акционерно участие

В Съвета на директорите на дружеството участват следните физически лица:

Име/Фирма	Адрес/Седалище	Като какъв участва в управлението
Маню Тодоров Моравенов	гр. София, ул. „Акад. Борис Стефанов” №1, вх. А, ет. 2, ап. 11	Изпълнителен директор
Ивайло Александров Панов	гр. София, ул. „Костенски водопад” № 10, ет. 2	Член на Съвета на директорите
Мариана Николаева Дойнова	гр. Ботевград, жк. „Васил Левски” 23, вх. В, ет. 4, ап. 7	Член на Съвета на директорите

Член на съвета на директорите или акционер, притежаващ повече от пет на сто от акциите, издадени с право на глас в дружеството, участва в управителни или контролни органи на следните лица:

Име/Фирма	Кой участва в управителните или контролни органи	Като какъв участва в управлението
СДРУЖЕНИЕ "АСОЦИАЦИЯ НА ДРУЖЕСТВАТА СЪС СПЕЦИАЛНА ИНВЕСТИЦИОННА ЦЕЛ"	„ФЕЪРПЛЕЙ ПРОПЪРТИС“ АДСИЦ чрез Мано Тодоров Моравенов	Управляващ
„СФБ КАПИТАЛОВ ПАЗАР“ АД	Мано Тодоров Моравенов	Член на Съвета на директорите
„ФУКАЛ ПОЙНТ ИНВЕСТМЪНТС“ АД	Мано Тодоров Моравенов	Изпълнителен директор
„СМОЛ ЕНТЪРПРАЙЗИС ИНВЕСТМЪНТ ФЪНД /СЕИФ/“ ЕАД	Мано Тодоров Моравенов	Член на Съвета на директорите
„ФЕЪРПЛЕЙ АГРАРЕН ФОНД“ АД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНESHЪНЪЛ" АД	Член на СД
"ФЕЪРПЛЕЙ РЕЗИДЕНШЪЛ ПРОПЪРТИС" АД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНESHЪНЪЛ" АД	Изпълнителен директор
„ПРОЕКТ 2002“ ЕООД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНESHЪНЪЛ" АД	Управител
„ЕКОВИН ПРОДУКТ“ ЕООД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНESHЪНЪЛ" АД	Управител

3.1.2. Сделки и разчети със свързани лица

Продажби			
Клиент	Вид сделка	30.9.2016 г.	30.9.2015 г.
Феърплей Пропъртис Мениджмънт ЕООД	Наем и др. услуги	1 187	1 228
Феърплей Интернешънъл АД	Наем	9	9
Общо		1 196	1 237

Покупки			
Доставчик	Вид сделка	30.9.2016 г.	30.9.2015 г.
Феърплей Интернешънъл АД	Възнаграждение на обслужващо дружество, наем	652	594
Иван Рилски Пропъртис ООД	Комисионни		12
Феърплей Пропъртис Мениджмънт ЕООД	Управление недвижими имоти	447	463
Технотранс Глобъл ЕООД	Транспортни услуги, наем транспортни средства	8	9
Феърплей Секюрити ЕООД	Охранителни услуги	6	
Фоукал Пойнт Инвестмънтс АД	Стоки (обзавеждане)	10	36
Ековин Продукт ЕООД	Стоки (обзавеждане)	19	30
Феърплей Резиденшъл Пропъртис АД	Комисионни	483	
Общо		1 625	1 144

Сделките със свързани лица са извършени по справедливи пазарни стойности.

Вземания		
Клиент	30.9.2016 г.	31.12.2015 г.
Феърплей Пропъртис Мениджмънт ЕООД	1 260	946
Общо	1 260	946

Задължения		
Доставчик	30.9.2016 г.	31.12.2015 г.
Феърплей Интернешънъл АД	1 787	3 890
Иван Рилски Пропъртис ООД	-	162
Феърплей Пропъртис Мениджмънт ЕООД	72	338
Технотранс Глобъл ЕООД	1	1
Феърплей Резиденшъл Пропъртис АД	117	63
Феърплей Секюрити ЕООД	4	-
Общо	1 981	4 454

3.2. Условни активи и пасиви

Към датата на годишния финансов отчет няма разграничени условни активи, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне имущественото и финансовото състояние на дружеството.

Като условни пасиви към 30.09.2016 г. следва да се оповестят обезпеченията по получените заеми:

Условни пасиви		
Договор/контрагент	Учредена гаранция, обезпечение в полза на контрагент	Сума на обезпеченото задължение
Банка Пиреос България АД	Апартаменти и инвестиционни имоти	6 846
Уникредит Булбанк АД	Инвестиционни имоти, вземания	5 831

3.3. Финансов резултат за разпределение, изчислен съгласно чл. 10 от ЗДСИЦ

1	Финансов резултат към 30.09.2016 г.	54 269.94
2	Разходи от последващи оценки на недвижими имоти	-
3	Печалби от сделки по прехвърляне на собствеността върху недвижими имоти	639 076.96
4	Разлика между продажната и историческата цена на недвижкия имот	66 443.40
5	Финансов резултат за разпределение (1 + 2 - 3 + 4)	-518 363.62

3.4. Разходи за управление (съгл. чл. 60 от Устава на дружеството)

Вид разход	30.09.2016 г.	30.09.2015 г.
Счетоводно обслужване и одит	22	22
Възнаграждение на обслужващо дружество	616	558
Депозитарни услуги от банка депозитар	1	1
Услуги от оценители	11	11
Възнаграждения на членове на съвета на директорите	116	116
Осигуровки по възнагражденията на членовете на СД	11	10
ОБЩО:	777	718

3.5. Събития след края на отчетния период

След датата на финансовия отчет не са настъпили коригиращи събития, значими по отношение на представената информация в него.

3.6. Действащо предприятие

Ръководството на Предприятието счита, че то е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.