

ФЕЪРШЛЕЙ ПРОПЪРТИС АДСИЦ

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.03.2015 г.

ФЕЪРГЛЕЙ ПРОПЪРТИС АДСИЦ


ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

КЪМ 31 МАРТ 2015

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Приложение	31.3.2015	31.12.2014
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1.1.	2 881	3 049
Инвестиционни имоти	1.2.	36 735	36 735
Нематериални активи	1.3.	1	2
Общо нетекущи активи		39 617	39 786
Текущи активи			
Материални запаси	1.4.	30 279	30 348
Текущи търговски и други вземания	1.5.	2 229	1 743
Парични средства и парични еквиваленти	1.6.	1 665	1 775
Общо текущи активи		34 173	33 866
ОБЩО АКТИВИ		73 790	73 652
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	1.7.1.	27 913	27 913
Премии от емисии		-	-
Резерви	1.7.2.	25 925	25 925
Финансов резултат	1.7.3.	(3 075)	(2 969)
- Натрупани печалби/загуби		(2 969)	-
- Печалба/загуба за годината		(106)	(2 969)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		50 763	50 869
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Нетекущи финансови пасиви	1.8.	11 966	11 038
Общо нетекущи пасиви		11 966	11 038
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви	1.9.	1 630	2 815
Текущи търговски и други задължения	1.10.	9 207	8 648
Данъчни задължения	1.11.	204	259
Задължения, свързани с персонала	1.12.	20	23
Общо текущи пасиви		11 061	11 745
ОБЩО ПАСИВИ		23 027	22 783
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		73 790	73 652

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване и подписан на 29 АПРИЛ 2015 от името на ФЕЪРГЛЕЙ ПРОПЪРТИС АДСИЦ:


 Мано Мираменов
 Изпълнителен директор


 Камен Каменов
 Съставител

Приложенията са неразделна част от настоящия финансов отчет.

ФЕЪРПЛЕЙ ПРОПЪРТИС АДСИЦ

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2015**

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Приложение	31.3.2015	31.3.2014
Нетни приходи от продажби	2.1.1.	1 543	2 967
Други печалби		-	-
Разходи за материали	2.2.1.	(2)	(5)
Разходи за външни услуги	2.2.2.	(759)	(1 057)
Разходи за амортизация	2.2.3.	(169)	(167)
Разходи за заплати и осигуровки	2.2.4.	(65)	(69)
Други разходи за дейността	2.2.5.	-	(1)
Балансова стойност на продадени активи	2.2.6.	(448)	(1 305)
ПЕЧАЛБА / ЗАГУБА ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		100	363
Финансови приходи	2.1.2.	11	-
Финансови разходи	2.2.7.	(217)	(287)
НЕТНА ПЕЧАЛБА / ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		(106)	76
ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД		-	-
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		(106)	76

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване и подписан на 29 АПРИЛ 2015 от името на ФЕЪРПЛЕЙ ПРОПЪРТИС АДСИЦ:



Маню Моравчев
Изпълнителен директор

Камен Каменов
Съставител

Приложенията са неразделна част от настоящия финансов отчет.


ФЕЪРПЛЕЙ ПРОПЪРТИС АДСИЦ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2015

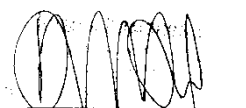
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Приложение	31.3.2015	31.3.2014
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от контрагенти		1 366	3 092
Плащания на контрагенти		(861)	(1 727)
Плащания на персонала и за социално осигуряване		(69)	(69)
Платени данъци (без корпоративни данъци)		(83)	(277)
Курсови разлики			(1)
Други парични потоци от оперативна дейност		11	
Нетен паричен поток от оперативна дейност		364	1 018
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на нетекущи активи			(3)
Нетен паричен поток (използван за)/от инвестиционна дейност		-	(3)
Парични потоци от финансова дейност			
Плащания по получени заеми		(252)	(953)
Платени лихви и такси по получени заеми		(221)	(364)
Други парични потоци използвани за финансова дейност		(1)	(3)
Нетен паричен поток използван за финансова дейност		(474)	(1 320)
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти		(110)	(305)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 ЯНУАРИ		1 775	325
Парични средства и парични еквиваленти на 31 МАРТ	1.6.	1 665	20

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване и подписан на 29 АПРИЛ 2015 от името на ФЕЪРПЛЕЙ ПРОПЪРТИС АДСИЦ:



Миромир Моравцов
Изпълнителен директор



Камен Каменов
Съставител

Приложенията са неразделна част от настоящия финансов отчет.

ФЕБЪРЛЕЙ ПРОПЪРТИС АД СИЦ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 МАРТ 2015

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Премии от емисии	Общи и други резерви	Нагрупани печалби/загуби	Общо собствен капитал
Остатък към 31.12.2013 г.	55 825	6 625	-	(8 612)	53 838
Промени в собствения капитал за 2014 г.	-	-	-	76	76
Печалба /загуба за периода	-	-	-	76	76
Общ всеобхватен доход за 2014 г.	-	-	-	76	76
Остатък към 31.3.2014 г.	55 825	6 625	-	(8 536)	53 914
Остатък към 1.01.2015 г.	27 913	-	25 925	(2 969)	50 869
Промени в собствения капитал за 2015 г.	-	-	-	(106)	(106)
Печалба /загуба за периода	-	-	-	(106)	(106)
Общ всеобхватен доход за 2015 г.	-	-	-	(106)	(106)
Остатък към 31.3.2015 г.	27 913	-	25 925	(3 075)	50 763

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване и подписан на 29 АПРИЛ 2015 от името на ФЕБЪРЛЕЙ ПРОПЪРТИС АД СИЦ:



Мано Моравенов
Изпълнителен директор

Камел Каменов
Съставител

Приложенията са неразделна част от настоящия финансов отчет.

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

Основа за изготвяне на финансовите отчети

Основа за изготвяне финансовите отчети на Дружеството са Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчетяване (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 31.03.2015 и 31.12.2014 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 продукция 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 продукция" 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 „Други приходи“ се представят приходите от наеми и продажби 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 последствие 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.

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 работи 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.

Придобрите 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.

Финансите 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.

Финансовите 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 МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

1.1. Имоти, машини и съоръжения

	Земи	Съоръжения	Машини и оборудване	Други активи	Капитализирани разходи	Общо
Отчетна стойност						
Салдо към 31.12.2013	1 539	456	56	4 119	1 839	8 009
Постъпили		290		650	1 892	2 832
Излезли					(3 722)	(3 722)
Салдо към 31.12.2014	1 539	746	56	4 769	9	7 119
Салдо към 31.3.2015	1 539	746	56	4 769	9	7 119
Амортизация						
Салдо към 31.12.2013	-	161	52	3 168	-	3 381
Постъпили		60	3	626		689
Салдо към 31.12.2014	-	221	55	3 794	-	4 070
Постъпили		18		150		168
Салдо към 31.3.2015	-	239	55	3 944	-	4 238
Балансова стойност						
Балансова стойност към 31.12.2014	1 539	525	1	975	9	3 049
Балансова стойност към 31.3.2015	1 539	507	1	825	9	2 881

1.2. Инвестиционни имоти

	Земи	Сгради	Общо
Салдо към 31.12.2013	13 180	26 313	39 493
Постъпили		3 429	3 429
Излезли	(4 301)	(381)	(4 682)
Обезценки признати в ОВД	(493)	(1 012)	(1 505)
Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2014	8 386	28 349	36 735
Балансова стойност към 31.3.2015	8 386	28 349	36 735

Към 31.03.2015 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	338	13 079
Земя – гр. Созопол, м. "Св. Марина"	611	22	633
Земя – с. Паничище	1 333	250	1 583
Земя – с. Черноморец	718	-321	397
Земя – гр. София, м. Малинова долина"	11 295	-6 056	5 239
Земя – гр. Сандански	1 198	-665	533
Търг. комплекс и басейн - етап I - гр. Созопол, м. "Св. Марина"	4 562	-856	3 706
Търг. комплекс и басейн - етап II - гр. Созопол, м. "Св. Марина"	2 689	-1 071	1 618
Търг. комплекс и басейн - етап III - гр. Созопол, м. "Св. Марина"	397	-188	209
Търг. обслужваща сграда - Комплекс 4 - етап III, м. "Св. Марина"	907	-32	875
Търг. комплекс "Marina Plaza" - гр. Созопол, м. "Св. Марина"	3 429	-178	3 251
Сграда с общежитие и стол - с. Черноморец	2 611	-222	2 389
Санта Марина - вила 2, магазин 1	15	5	20
Санта Марина - вила 2, магазин 2	17	6	23
Санта Марина - вила 2, магазин 3	18	5	23
Санта Марина - вила 2, магазин 4	16	4	20
Санта Марина - вила 2, склад 1	126	-15	111
Санта Марина - вила 2, склад 2	126	-15	111
Санта Марина - вила 44А, офис	437	-60	377
Санта Марина - вила 53С, сутерен	193	-44	149
Санта Марина - вила 55А, кафе аперитив	357	-25	332
Санта Марина - вила 55А, прилежащи помещения	58	-14	44
Санта Марина - вила 57А, магазин 1	58	2	60
Санта Марина - вила 57А, магазин 2	56	1	57
Санта Марина - вила 57А, магазин 3	63	10	73
Санта Марина - вила 57А, магазин 4	79	13	92
Санта Марина - вила 57А, сървърно	40	-10	30
Санта Марина - вила 57А, инсталационно	68	-16	52
Санта Марина - вила 62А, конферентна зала	472	-58	414
Санта Марина - вила 39, офис С	190	23	213
Санта Марина - вила 39, ателие А – медицински център	206	5	211
Санта Марина - вила 38, интернет кафе	200	39	239
Санта Марина - вила 79, търговска площ	457	-104	353
Санта Марина - вила 82, склад	177	42	219
ОБЩО:	45 920	-9 185	36 735

1.3. Нематериални активи

	Права	Програмни продукти	Други активи	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2013	156	32	17	205
Излезли	(156)			(156)
Салдо към 31.12.2014	-	32	17	49
Салдо към 31.3.2015	-	32	17	49
Амортизация				
Салдо към 31.12.2013	-	32	13	45
Постъпили			2	2
Салдо към 31.12.2014	-	32	15	47
Постъпили			1	1
Салдо към 31.3.2015	-	32	16	48
Балансова стойност				
Балансова стойност към 31.12.2014	-	-	2	2
Балансова стойност към 31.3.2015	-	-	1	1

1.4. Материални запаси

Вид	31.3.2015 г.	31.12.2014 г.
Продукция (апартаменти)	9 990	10 424
Стоки (обзавеждане)	318	309
Незавършено производство (незавършени апартаменти)	19 971	19 615
Общо	30 279	30 348

1.4.1. Продукция и стоки

Проект	Имоти	Обзавеждане
Апартаменти - гр. Созопол, м. "Св. Марина" - етап I, II и III	4 960	97
Апартаменти - гр. Банско, м. "Св. Иван"	1 623	216
Апартаменти - гр. Черноморец	3 093	5
Трафопост 5 - гр. Созопол, м. "Св. Марина"	144	-
Трафопост 4 - гр. Созопол, м. "Св. Марина"	170	-
ОБЩО:	9 990	318

1.4.2. Незавършено производство

Сумата, представена като незавършено производство, представлява натрупани до 31.03.2015 г. разходи за изграждане на недвижими имоти (апартаменти), чиято балансова стойност ще се възстанови предимно чрез продажба:

Проект	Натрупани разходи	Земи, включени в себестойността	Балансова стойност
Проект – "Санта Марина" - етап III	-	476	476
Проект – "Санта Марина" - етап IV	39	2 353	2 392
Проект – гр. Созопол, м. "Мисаря"	10	1 735	1 745
Проект – гр. София	539	-	539
Проект – с. Герман	-	6 562	6 562
Проект – с. Паничище	736	1 293	2 029
Проект – гр. Сандански	250	-	250
Проект – гр. Сапарева баня	21	5 957	5 978
ОБЩО:	1 595	18 376	19 971

1.5. Текущи търговски и други вземания

Вид	31.3.2015	31.12.2014 г.
Вземания от свързани лица в групата /нето/	923	415
Вземания по продажби	779	411
Вземания по предоставени аванси	5	4
Предплатени разходи	139	-
Вземания от свързани лица извън групата /нето/	-	-
Вземания по продажби /нето/	41	37
Вземания по предоставени аванси	41	37
Вземания по предоставени аванси /нето/	906	905
Вземания по предоставени аванси	906	905
Други текущи вземания	359	386
Предплатени разходи	359	386
Общо	2 229	1 743

1.6. Парични средства

Вид	31.3.2015 г.	31.12.2014 г.
Парични средства в брой	5	4
в лева	5	4
Парични средства в разплащателни сметки	53	174
в лева	21	71
във валута	32	103
Блокирани парични средства	1 607	1 597
Общо	1 665	1 775

1.7. Собствен капитал

Регистрираният акционерен капитал на "ФеърПлей Пропъртис" АДСИЦ към 31.03.2015 г. е в размер на 27 912 685 лева, разпределен на 27 912 685 броя обикновени безналични акции, с право на глас, с номинална стойност от 1 лев всяка една. Всички издадени акции са изплатени напълно, в пари.

"ФеърПлей Пропъртис" АДСИЦ не притежава собствени акции.

"ФеърПлей Пропъртис" АДСИЦ няма дъщерни дружества.

1.8. и 1.9. Финансови пасиви

No	Кредитор	Вид кредит	Валута	Договорен размер във валута	Лихва	Дата на отпускане	Краен срок за погасяване	Задължение по главницата към 31.03.2015 г. (хил. лв.)		Дължими лихви към 31.03.2015 г. (хил. лв.)	Разходи за лихви за периода 01.01. – 31.03.2015 г. (хил. лева)
								текуща част	нетекуща част		
1	Банка Пиреос България АД	инвестиционен	EUR	1 500 000	3M EURIB + 5.00%	12.2007	2.2017	384	351	-	10
2	Банка Пиреос България АД	инвестиционен	EUR	3 750 000	3M EURIB + 5.00%	3.2008	6.2020	-	5 369	-	76
3	Облигационна емисия		EUR	4 000 000	6M EURIB + 4.00% > 7.25%	8.2006	8.2017	782	2 764	32	65
4	Облигационна емисия		EUR	2 400 000	3M EURIB + 5.50% > 6.50%	1.2013	1.2021	391	3 482	41	64
Общо:								1 557	11 966	73	215

1.10. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.3.2015 г.	31.12.2014 г.
Задължения към свързани лица в групата	3 619	3 276
Задължения по доставки	3 619	3 276
Задължения по доставки	3 360	3 046
Задължения по получени аванси	2 001	2 099
Други текущи задължения	227	227
Задължения по дивиденди	227	227
Общо	9 207	8 648

1.11. Данъчни задължения

Вид	31.3.2015 г.	31.12.2014 г.
Данък върху добавената стойност	1	55
Данък върху доходите на физическите лица	3	4
Други данъци	200	200
Общо	204	259

1.12. Задължения, свързани с персонала

Вид	31.3.2015 г.	31.12.2014 г.
Задължение към персонал	16	19
Задължение към социално осигуряване	4	4
Общо	20	23

2. ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

2.1.1. Нетни приходи от продажби

Вид приход	31.3.2015 г.	31.3.2014 г.
Продажби на продукция (апартаменти)	476	1 982
Продажби на услуги	1 058	967
- наеми и експлоатация на инвестиционни имоти	1 058	967
Продажби на стоки (обзавеждане)	1	18
Други приходи	8	-
- застрахователни обезщетения	8	-
Общо	1 543	2 967

2.1.2. Финансови приходи

Вид приход	31.3.2015 г.	31.3.2014 г.
Приходи от лихви в т.ч.	11	-
по депозити	11	-
Общо	11	-

2.2.1. Разходи за материали

Вид разход	31.3.2015 г.	31.3.2014 г.
Горивни и смазочни материали	1	3
Офис материали и консумативи	1	2
Общо	2	5

2.2.2. Разходи за външни услуги

Вид разход	31.3.2015 г.	31.3.2014 г.
Наеми	13	15
Маркетингови услуги (вкл. реклама)		3
Съобщителни услуги (телефон, интернет и др.)	1	
Консултански и юридически услуги		2
Застраховки	10	10
Такси (нотариални, съдебни, държавни и др.)	4	12
Охрана		1
Комисионни	49	262
Управление и поддръжка имоти	494	417
Възнаграждение обслужващо дружество	140	279
Електроенергия	10	14
Счетоводни и одиторски услуги	9	8
Оценки имоти	8	6
Други разходи за външни услуги	21	28
Общо	759	1 057

2.2.3. Разходи за амортизация

Вид разход	31.3.2015 г.	31.3.2014 г.
Разходи за амортизации на административни	169	167
- имоти машини и съоръжения	168	166
- нематериални активи	1	1
Общо	169	167

2.2.4. Разходи за заплати и осигуровки

Разходи за:	31.3.2015 г.	31.3.2014 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	58	62
административен персонал	58	62
Разходи за осигуровки на в т.ч.	7	7
административен персонал	7	7
Общо	65	69

2.2.5. Други разходи

Вид разход	31.3.2015 г.	31.3.2014 г.
Разходи за местни данъци и такси		1
Общо	-	1

2.2.6. Балансова стойност на продадени активи

Вид разход	31.3.2015 г.	31.3.2014 г.
Балансова стойност на продадена продукция (апартаменти)	434	1 276
Балансова стойност на продадени стоки (обзавеждане)	14	29
Общо	448	1 305

2.2.7. Финансови разходи

Вид разход	31.3.2015 г.	31.3.2014 г.
Разходи за лихви в т.ч.	215	283
по заеми от финансови предприятия	86	136
по облигационни заеми	129	147
Отрицателни курсови разлики	1	1
Други финансови разходи	1	3
Общо	217	287

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 „Бъдеще“	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 ИНТЕРНЕТЪНЪЛ” АД	100% дялово участие
“ТЕХНОТРАНС ГЛОБЪЛ” ЕООД	“ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ” АД	100% дялово участие
“ТУРИСТИНЖЕНЕРИНГ” ЕАД	“ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ” АД	100% акционерно участие
„ФЕЪРПЛЕЙ КОНСУЛТИНГ“ ЕООД	“ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ” АД	100% дялово участие
“ФЕЪРПЛЕЙ КЪНСПРЪКШЪНС” ЕООД	“ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ” АД	100% дялово участие
“ФЕЪРПЛЕЙ ПРОПЪРТИС МЕНИДЖМЪНТ” ЕООД	“ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ” АД	100% дялово участие
“ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ТРАВЕЛ И ТУРИЗЪМ” ЕООД	“ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ” АД	100% дялово участие
„ПРОЕКТ 2002“ ЕООД	“ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ” АД	100% дялово участие
„ФЕЪРПЛЕЙ РИЪЛ ИСТЕЙТ“ ЕООД	“ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ” АД	100% дялово участие
„СЕИФ“ ЕАД	“ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ” АД	100% акционерно участие
“ФЕЪРПЛЕЙ РЕЗИДЕНШЪЛ ПРОПЪРТИС” АД	“ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ” АД	99.61% акционерно участие
„ИВАН РИЛСКИ ПРОПЪРТИС“ ООД	“ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ” АД	90.84% дялово участие
„ФУКАЛ ПОЙНТ ИНВЕСТМЪНТС“ АД	“ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ” АД	95.68% акционерно участие
„АРЕНА ДИ СЕРДИКА“ ЕАД	“ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ” АД	100% акционерно участие
„СТ МАРИНА КАПИТАЛ“ ЕООД	“ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ” АД	100% акционерно участие

В Съвета на директорите на дружеството участват следните физически лица:

Име/Фирма	Адрес/Седалище	Като какъв участва в управлението
Мано Годоров 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 ИНТЕРНЕТЪНЪЛ" АД	Член на СД
"ФЕЪРПЛЕЙ РЕЗИДЕНТЪЛ ПРОПЪРТИС" АД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ" АД	Изпълнителен директор
„ПРОЕКТ 2002“ ЕООД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ" АД	Управител
„ЕКОВИН ПРОДУКТ“ ЕООД	"ФЕЪРПЛЕЙ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ" АД	Управител

3.1.2. Сделки и разчети със свързани лица

Клиент	Вид сделка	31.3.2015 г.	31.3.2014 г.
Феърплей Пропъртис Мениджмънт ЕООД	Наем и др. услуги	301	193
Феърплей Интернетънъл АД	Наем	3	3
Общо		304	196

Покупки			
Доставчик	Вид сделка	31.3.2015 г.	31.3.2014 г.
Феърплей Интернетънъл АД	Възнаграждение на обл. др-во, наем	152	291
Иван Рилски Пропъртис ООД	Комисионни	12	
Феърплей Пропъртис Мениджмънт ЕООД	Управление недвижими имоти	245	40
Технотранс Глобъл ЕООД	Транспортни услуги, наем трансп. средства	3	6
Фукал Пойнт Инвестмънтс АД	Консултации	8	8
Ековин Продукт ЕООД	Стоки (обзавеждане)	11	
Общо		431	345

Сделките със свързани лица са извършени по справедливи пазарни стойности.

Клиент	31.3.2015 г.	31.12.2014 г.
Феърплей Пропъртис Мениджмънт ЕООД	918	410
Феърплей Интернетънъл АД		1
Ековин Продукт ЕООД	5	4
Общо	923	415

Задължения		
Доставчик	31.3.2015 г.	31.12.2014 г.
Феърплей Интернешънъл АД	3 105	2 909
Иван Рилски Пропъртис ООД	162	162
Феърплей Пропъртис Мениджмънт ЕООД	349	204
Технотранс Глобъл ЕООД	3	1
Общо	3 619	3 276

3.2. Условни активи и пасиви

Към датата на междинния 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 31.03.2015 г. следва да се оповестят обезпеченията по получените заеми:

Условни пасиви		
Договор/контрагент	Учредена гаранция, обезпечение в полза на контрагент	Сума на обезпечението – балансова стойност
Банка Пиреос България АД	Апартаменти и инвестиционни имоти	11 669
Облигационни заеми	Инвестиционни имоти	23 239

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

1	Финансов резултат към 31.03.2015 г.	-106 172.87
2	Разходи от последващи оценки на недвижими имоти	0.00
3	Печалби от сделки по прехвърляне на собствеността върху недвижими имоти	41 944.48
4	Разлика между продажната и историческата цена на недвижия имот	55 282.78
5	Финансов резултат за разпределение (1 + 2 - 3 + 4)	-92 834.57

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

Вид разход	31.03.2015 г.	31.03.2014 г.
Счетоводно обслужване и одит	9	8
Възнаграждение на обслужващо дружество	140	279
Депозитарни услуги от банка депозитар	-	-
Услуги от оценители	8	6
Възнаграждения на членове на съвета на директорите	39	39
Осигуровки по възнагражденията на членовете на СД	4	3
ОБЩО:	200	335

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.