

И Ар Джи Капитал – 2 АДСИЦ
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2011
(Неодитирани)

И Ар Джи Капитал - 2 АДСИЦ ("Дружеството" или "И Ар Джи") е регистрирано на 9 Юни 2005г. като българско акционерно дружество със специална инвестиционна цел, което инвестира паричните средства, набрани чрез издаване на ценни книжа, в недвижими имоти. Дружеството е създадено от Българо-Американски Инвестиционен Фонд ("БАИФ"), който по настоящем е акционер със значително малцинствено участие. Съгласно Устава на Дружеството (изменен с решение на общото събрание на акционерите от 26 Май 2010г.), И Ар Джи има определен срок на съществуване до 31 Декември 2018г.

Дейността на И Ар Джи се регулира от Закона за дружествата със специална инвестиционна цел ("ЗДСИЦ"), Закона за публичното предлагане на ценни книжа и свързаните с тях нормативни актове. ЗДСИЦ изисква паричните средства и ценните книжа на Дружеството да се съхраняват в банка-депозитар, която е Обединена Българска Банка АД, Българиън-Америкън Пропърти Мениджмънт ЕООД ("БАПМ") е обслужващо дружество на И Ар Джи, а Сердика Кепитъл Адвайзърс с място на стопанска дейност в Република България ("СКА") е дружество, което консултира И Ар Джи при управлението на активите му.

На 22 Декември 2005г. Дружеството получи лиценз да развива дейност като дружество със специална инвестиционна цел от Комисията за финансов надзор.

При изготвяне на тези междинни финансови отчети се прилага последователно същата счетоводна политика и методи на изчисление, използвани и оповестени при изготвяне на одитирания годишен финансов отчет към 31 Декември 2010г.

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

На 29 Март 2011г. Дружеството продаде изцяло своите 2 инвестиционни имота в гр. Варна, като към датата на този документ продажната цена е получена от И Ар Джи. Дружеството не притежава други инвестиционни имоти.

Дружеството използва част от получената продажна цена за предплащане на банковите заеми, използвани за придобиването на инвестиционните имоти. Към датата на този документ И Ар Джи няма банков заеми.

На 11 Май 2011г. се проведе редовното годишно общо събрание на акционерите на Дружеството, на което бе взето решение за разпределяне на 1,025 хиляди лева от печалбата към 31 Декември 2010г. като дивидент на акционерите. В резултат на това, през месец Юни 2011г., Дружеството изплати 0.297 лева брутен дивидент на акция.

През периода 01 Януари – 30 Септември 2011г. не са емитирани, обратно изкупени или погасени дългови и капиталови ценни книжа собственост на Дружеството.

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

Дружеството е сключвало сделки със свързани лица, извършвайки обичайната си търговска дейност. Лицата се считат за свързани, ако една от страните има възможност да упражнява контрол или значително влияние върху другата при взимането на финансови или оперативни решения. Балансите по сделки със свързани лица и съответните разходи и приходи към 30 Септември 2011г. изразени в хил.лв. са както следва:

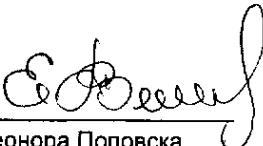
Свързани лица	30.09.2011
Задължение към СКА	97
Възнаграждение на СКА	2,912
Такса за обслужващо дружество - БАПМ	48

И АР ДЖИ Капитал – 2 АДСИЦ
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2011
(Неодитирани)

Няма промени в структурата на Дружеството през междинния период, както и бизнескомбинации, придобивания или продажба на дъщерни предприятия и дългосрочни инвестиции, реструктурирания.

Няма съществена промяна в условните активи и пасиви на Дружеството за периода.


Венета Илиева
Изпълнителен Директор


Елеонора Поповска
Старши Счетоводител

