

НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ АДСИЦ
НЕКОНСОЛИДИРАНИ МЕЖДИННИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
ЗА ТРИМЕСЕЧЕН ПЕРИОД, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 септември 2014 г.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ АДСИЦ
Неконсолидиран финансов отчет за периода,
приключващ на 30 септември 2014 г.

Бележки към междинния финансов отчет към 30 септември 2014г.

Значими счетоводни политики

(а) Правен статут

НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ АДСИЦ е акционерно дружество със специална инвестиционна цел, регистрирано в Република България по фирмено дело 12625 от 2006 г. със седалище и адрес на управление гр. София ,район Слатина, бул. Професор Цв. Лазаров № 13.

Дружеството притежава лиценз за извършване на дейност като акционерно дружество със специална инвестиционна цел, издаден от Комисията за финансов надзор с Решение № 1193-ДСИЦ от 13.12.2006 г.

Дружеството е с капитал 650 000.00 лева , разпределен в 650 000 броя обикновени безналични свободнопрехвърляеми акции с право на глас с номинална стойност един лев всяка една.

Разпределението на акционерния капитал е както следва:.

Акционер	Брой акции
ХОЛДИНГ ЦЕНТЪР АД	618 150
ЗД СЪГЛАСИЕ	31 850
Всичко:	650 000

Дружеството има Съвет на директорите в състав, както следва:

Татяна Любенова Петрова	Председател
Иван Стоянов Ярков	Изпълнителен директор
Бегония Стефанова Трендафилова – Гамизова	Независим член

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Иван Стоянов Ярков и Председателя на Съвета на директорите Татяна Любенова Петрова само заедно.

Предметът на дейност на дружеството е инвестиране на паричните средства, набирани 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 в тях, с цел предоставянето им за управление, отдаване под наем, лизинг, аренда и/или продажбата им.

Дейността на Дружеството не се ограничава със срок или друго прекратително условие.

Дружеството е вписано в Единния държавен регистър на стопанските субекти БУЛСТАТ под идентификационен код BG 175163724, както и в Държавно обществено осигуряване. Регистрирано е по закона за ДДС.

(б) Съответствие

Тези финансови отчети са изготвени в съответствие с Международни стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз, в следствие на Регламент ЕС 1606/2002.

Съгласно Закона за счетоводството, в сила от 1 януари 2006 г., в Република България действат Международни стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. МСФО следва да бъдат преведени официално на български език, приети и от Министерския съвет на Република България и обнародвани в Държавен вестник (ДВ).

Ръководството на дружеството е прегледало и сравнило финансовата информация, оповестяванията и представянията в случай, че настоящите финансови отчети биха били изготвени в съответствие със счетоводните стандарти, приети в Република България от Министерски съвет с постановление 207/07.08.2006 година и публикувани в ДВ, брой 66/15.08.2006. В резултат на този преглед няма значителни различия свързани с балансовата стойност на активите и пасивите, и сумите отчетени в отчета за доходите.

(в) База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен в хиляди лева.

Счетоводната политика е прилагана систематично от Дружеството през всички периоди представени във финансовите отчети.

(г) Сравнителна информация

База за сравнение на текущите междинни отчети е предходната финансова година – 2013 г.

(д) Отчетна валута

Функционалната и отчетната валута на Дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз българският лев е свързан с еврото в съотношение BGN 1.95583 за EUR 1.

(е) Операции с чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по валутния курс, валиден за деня на сделката. Паричните активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по валутния курс, валиден за тази дата. Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисленията се отнасят в Отчета за всеобхватния доход.

(ж) Финансови инструменти

Недеривативни финансови инструменти

Недеривативните финансови инструменти представляват търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти, заеми и търговски задължения.

Недеривативните финансови инструменти се признават първоначално по справедлива стойност. Финансови инструменти се признават тогава, когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи престават да бъдат признавани ако договорените права върху паричните потоци от финансовия актив не са вече валидни или Дружеството прехвърли финансовия актив на трети лица без да задържа контрол или значителни рискове и изгоди от актива. Покупките и продажбите на финансови активи при обичайната дейност се осчетоводяват към датата на сделката, т.е. датата на която Дружеството е поело ангажимента за покупка или продажба на актива. Финансовите пасиви престават да бъдат признавани ако задълженията на Дружеството определени в договора не са вече валидни, или са освободени или отменени.

(з) Търговски и други вземания

За извършени продажби по договори, като краткосрочна се показва тази част от вземането, която трябва да бъде изплатена в рамките на една година от съставянето на баланса съгласно договорените срокове.

(и) Парични средства

Паричните средства включват салда по касови наличности и банкови сметки и парични средства по предоставени депозити в местни банки.

За целите на изготвяне на отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20 %)

(й) Задължения по получени заеми

Получените заеми първоначално се отразяват по стойност на възникване, намалена със съответните транзакционни разходи. След първоначално отразяване, получените заеми са представени по амортизирана стойност, като всяка разлика между стойността на възникване и последващата оценка се отразяват в отчета за всеобхватния доход през периода на възникване на заема на база ефективния лихвен процент.

(к) Търговски и други задължения

Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по амортизирана стойност. Задълженията за дивиденди и текущата част от дългосрочен дълг се отразяват в баланса като краткосрочни задължения.

(л) Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Новопридобитите дълготрайни материални активи се отчитат по цена на придобиване, която включва покупна цена и разходи, направени за въвеждане на актива в експлоатация.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

При класифициране на последващи разходи по дълготрайните материални активи като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността се има предвид дали тези разходи са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния им живот, определен от ръководството на дружеството по групи, както следва:

- Компютри и компютърна техника 2 години
- Транспортни средства/ автомобили/ 5 години
- Стопански инвентар и всички останали 6-10 години

(м) Нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи придобити от Дружеството се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка, ако има такива.

Амортизация на нематериалните активи се начислява на база линейния метод според оценката за техния полезен живот.

- Патенти и търговски марки 4 - 7 години
- Програмни продукти 4 - 7 години

(н) Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация на Дружеството.

(о) Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването на причинна и стойностна връзка между тях.

НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ АДСИЦ
НЕКОНСОЛИДИРАНИ МЕЖДИННИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
ЗА ТРИМЕСЕЧЕН ПЕРИОД, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 септември 2014 г.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки.

Приходите от продажба на стоки, се признават, когато значителните рискове и изгоди свързани със собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача.

(п) Признаване на приходите и разходите (продължение)

Основните приходи включват приходи от продажба на недвижими имоти, които се признават в момента на възникване и се отнасят в текущия период в отчета за доходите.

(р) Нетни финансови приходи (разходи)

Финансовите приходи включват приходи от лихви по разплащателни сметки, които се признават в момента на начисление и се отнасят в текущия период в отчета за доходите. Разходите включват разходи за лихви по банкови заеми и такси и комисионни свързани с получени заеми.

(с) Данъци върху печалбата

Съгласно чл. 175. от ЗКПО, Дружествата със специална инвестиционна цел по Закона за дружествата със специална инвестиционна цел не се облагат с корпоративен данък

Бележки към годишния финансов отчет

1. Приходи от дейността

	30.09.2014	30.09.2013
В хиляди лева		
Приходи от продажба на недвижими имоти	-	10 268
Приходи от продажба на услуги	64	-
Други приходи	52	3
ОБЩО:	116	10 271

НЕДВИЖИМИ ИМОТИ СОФИЯ АДСИЦ
НЕКОНСОЛИДИРАНИ МЕЖДИННИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
ЗА ТРИМЕСЕЧЕН ПЕРИОД, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 30 септември 2014 г.

2. Разходи за дейността

	30.09. 2014	30.09.2013
В хиляди лева		
Разходи за външни услуги	(23)	(24)
Разходи за възнаграждения	(12)	(38)
Разходи за осигуровки и др. социални плащания	(2)	(2)
Други разходи	(1)	(1)
Балансова стойност на продадените активи	-	(8 522)
ОБЩО:	(38)	(8 587)

Разходите за външни услуги са формирани както следва:

- Нотариални такси – 9 хил. лв.
- Счетоводни и одиторски услуги – 2 хил. лв.
- Пазарни оценки – 2 хил. лв.
- Такси – 2 хил. лв.
- Застраховки – 4 хил. лв.
- Други – 4 хил. лв.

3. Финансови разходи

	30.09.2014	30.09.2013
В хиляди лева		
Разходи за лихви по заем и др.	(91)	(147)
Банкови такси и комисиони	(28)	(1)
ОБЩО:	(119)	(148)

Финансовите разходи представляват разходи за лихви и заплатени такси и комисионни във връзка с получен банков кредит.

4. Нетекущи активи

В хиляди лева	Земни- терени	Сгради и конструкции	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 1 януари 2014 год.	-	-	-
Придобити	2 467	2 835	5 302
Продадени 2013 г.	-	-	-
Салдо към 30.06.2014 год.	2 467	2 835	5 302

През м.06.2014 г. и м.07.2014 г. дружеството придобива 5 урегулирани поземлени имота с отчетна стойност 1 491 хил. лв., както и прилежащи терени към сгради на обща стойност 976 хил. лв. Също така са придобити сгради, разположени в тези поземлени имоти със стойност 2 835 хил. лв. Всички недвижими имоти се намират в гр. София, бул. Г. М. Димитров. Финансирането за придобиването е чрез банков кредит от ЦКБ АД.

5. Търговски и други вземания

	30.09.2014	31.12.2013
В хиляди лева		
Вземания от клиенти	31	-
ОБЩО:	31	-

6. Парични средства и парични еквиваленти

	30.09. 2014 г.	31.12.2013
В хиляди лева		
Парични средства в брой	1	-
Парични средства в банки	24	1
	25	1

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към края на отчетния период. Разликите от промяна на валутните курсове са отчитани като текущи приходи, съответно разходи.

6. Основен капитал

Дружеството е с капитал 650 000.00 лева, разпределен в 650 000 броя обикновени безналични свободнопрехвърляеми акции с право на глас с номинална стойност един лев всяка една.

Основният капитал е записан по неговата номинална стойност и е изцяло внесен.

7. Резерви

Съгласно Закона за дружествата със специална инвестиционна цел Чл. 10. (1) (Доп., ДВ, бр. 107 от 2004 г.) Дружеството със специална инвестиционна цел разпределя като дивидент не по-малко от 90 на сто от печалбата за финансовата година, определена по реда на ал. 3 и при спазване на изискванията на чл. 247а от Търговския закон.

Към 30.09.2014 г. резервите са в размер на 844 хил. лева.

8. Краткосрочни задължения

В хиляди лева	30.09.2014	31.12.2013
Данъчни задължения	4	52
Задължения към доставчици	3	-
Получени аванси	14	-
Задължение към персонала	2	-
Други краткосрочни задължения	99	72
ОБЩО:	122	124

9. Дългосрочни задължения

В хиляди лева	30.09.2014	31.12.2013
Задължения по банкови заеми	5 400	-
ОБЩО:	5 400	-

10. Събития, възникнали след датата на баланса

Няма възникнали събития след датата на баланса, които следва да се оповестят и имат отношение към отчетните данни за трето тримесечие на 2014 г.