

**Акционерно дружество със специална инвестиционна цел**

**" П Р Е М И Е Р   Ф О Н Д "**

**Междинен финансов отчет**

**към**

**31.03.2009 г.**

1.Счетоводен Баланс	2 стр.
2. Отчет за доходите	3 стр.
3. Отчет за промените в собствения капитал	4 стр.
4. Отчет за паричния поток	5 стр.
5. Информация за дружеството	6 стр.
6. Основни положения от счетоводната политика на дружеството	6 стр.
7. Приложения към финансовия отчет	7 стр.

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**

на „ ПРЕМИЕР ФОНД „ АДСИЦ

към 31.03.2009 год.

Раздели, групи, статии	2009	2008
<b>В хиляди лева</b>		
<b>Дългосрочни активи</b>		
Инвестиционни имоти	372	372
Финансови активи	10	10
<b>Общо дългосрочни активи</b>	<b>382</b>	<b>382</b>
<b>Краткосрочни активи</b>		
Парични средства	396	407
Незавършено строителство	31	31
Вземания	31	23
Предплатени разходи		
<b>Общо текущи активи</b>	<b>458</b>	<b>461</b>
<b>Общо активи:</b>	<b>840</b>	<b>843</b>
<b>Капитал</b>		
Основен капитал	650	650
Финансов резултат	190	192
<b>Общо собствен капитал</b>	<b>840</b>	<b>842</b>
<b>Текущи задължения</b>		<b>1</b>
<b>Общо пасиви:</b>		<b>1</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви:</b>	<b>840</b>	<b>843</b>

Балансът следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от финансовият отчет, посочени на страници от 6 до 9

Дата на съставяне : 21.04.2009 год.

Изпълнителен директор : .....  
/ Б. Найденов /

Съставител : .....  
/ Г. Христова /

**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ** на  
**„ ПРЕМИЕР ФОНД „ АДСИЦ**  
към **31.03.2009** год.

Наименование на приходите и разходите		2009	2008
<b>В хиляди лева</b>			
<b>Разходи за дейността</b>			
Разходи за външни услуги		7	4
Разходи за персонала		1	1
Други разходи			
<b>Приходи от продажби</b>			
<b>Финансови приходи</b>		6	2
<b>Приходи от последващи оценки</b>			
<b>Нетна загуба за периода</b>		2	3

Отчетът следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от финансовият отчет, посочени на страници от 6 до 9

Дата на съставяне : 21.04.2009 год

Изпълнителен директор : .....  
/ Б. Найденов /

Съставител : .....  
/ Г. Христова /

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

**„ ПРЕМИЕР ФОНД „ АДСИЦ**

**към 31.03.2009 год.**

Показатели	Основен капитал	Резерви	Печалба/ (загуба)	Общо
<b>В хиляди лева</b>				
<b>Салдо на 1 януари 2008 година</b>	<b>650</b>		<b>193</b>	<b>843</b>
Финансов резултат за периода			( 3 )	( 3 )
<b>Салдо към 31 март 2008 година</b>	<b>650</b>		<b>190</b>	<b>840</b>
Финансов резултат за периода			<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Салдо на 31 декември 2008 година</b>	<b>650</b>		<b>192</b>	<b>842</b>
Финансов резултат за периода			(2)	(2)
<b>Салдо към 31 март 2009 година</b>	<b>650</b>		<b>190</b>	<b>840</b>

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от финансовият отчет, посочени на страници от 6 до 9

Дата на съставяне : 21.04.2009 год

Изпълнителен директор : .....  
/ Б. Найденов /

Съставител : .....  
/ Г. Христова /

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯТ ПОТОК**  
**„ ПРЕМИЕР ФОНД „ АДСИЦ**  
към 31.03.2009 год.

Наименование на паричните потоци	2009		2008
<b>В хиляди лева</b>			
<b>А. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>			
1. Плащания , свързани с инвестиционни имоти	(10)		
2. Постъпления, свързани с инвестиционни имоти			
3. Плащания, свързани с покупка на инвестиции			
4. Получени лихви	6		
<b>Нетни парични потоци от инвестиционна дейност (А)</b>	<b>(4)</b>		
<b>Б. Оперативна дейност</b>			
1. Плащания, свързани с търговски контрагенти	(9)		( 2 )
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	( 1 )		
3. Възстановени данъци	3		
<b>Нетни парични потоци от оперативна дейност (Б)</b>	<b>( 7 )</b>		<b>( 2 )</b>
<b>В. Финансова дейност</b>			
2. Изплатени дивиденди			
3. Други постъпления/плащания			( 6 )
<b>Нетни парични потоци от финансова дейност (В)</b>			<b>( 6 )</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през годината (А+Б+В)</b>	<b>(11)</b>		<b>( 8 )</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>	<b>407</b>		<b>445</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>	<b>396</b>		<b>437</b>

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от финансовият отчет, посочени на страници от 6 до 9

Дата на съставяне : 21.4.2009 год

Изп.Директор : .....  
/ Б. Найденов /

Съставител : .....  
/Г. Христова/

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ  
към ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31.03.2009 год.**

**1. Общи данни :**

„ Премиер фонд АДСИЦ (“Дружеството”) е акционерно дружество със специална инвестиционна цел, което по реда и при условията на Закона за дружествата със специална инвестиционна цел осъществява дейност по инвестиране на паричните средства, набрани чрез издаване на ценни книжа, в недвижими имоти (секюритизация на недвижими имоти). Специалното законодателство, което характеризира дейността на Дружеството се съдържа и произтича основно от Закона за дружествата със специална инвестиционна цел и Закона за публичното предлагане на ценни книжа . Въз основа на тях Дружеството подлежи на регулация от страна на Комисията за финансов надзор и е получило лиценз No РГ-05-1255 издаден от Комисията по финансов надзор на Република България. Съгласно Устава на дружеството то е учредено за неограничен срок. "Премиер Фонд " АДСИЦ има едностепенна система на управление. Органът за управление е Съвета на директорите.

**2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО**

**2.1.База за изготвяне на финансовия отчет**

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от стандарти за финансови отчети и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и Международните счетоводни стандарти и тълкувания на Постоянния комитет за разяснения (ПКР), одобрени от Комитета по международни счетоводни стандарти (КМСС), които са приети от Комисията на Европейския съюз .

**2.2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения**

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

### **2.3. Отчетна валута**

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото левът е фиксиран в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

### **2.4. Сравнителни данни**

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

### **2.5 Нетекущи активи**

При първоначално придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. За посочения период дружеството не разполага с нетекущи активи.

### **2.6 . Инвестиционни имоти**

Инвестиционен е имотът, държан с цел увеличаване стойността на капитала. Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване инвестиционните имоти се оценяват по метода на справедливата стойност, като печалбите и загубите, възникващи от промени в справедливата цена, се признават за периода в който са възникнали.

Като инвестиционен имот в баланса на дружеството е представен поземлен имот с площ 10398 кв.м. в гр. Априлци. Съгласно изискванията на Закона за дружествата със специална инвестиционна цел, дружеството е определило справедливата стойност на имота в размер на 372 хил лв.

### **2.7. Инвестиции в ценни книжа**

Ценните книжа, класифицирани като инвестиции, държани до падеж, са представени по себестойност. Като дългосрочни инвестиции са представени притежаваните акции от капитала на обслужващото дружество „Фонд Мениджър” АД и те са в размер на 10 хил. лв .

## 2.8 Незавършено строителство

Незавършеното строителство е оценено по стойността на първоначалните основни разходи за идеен проект на обект: жилищна сграда в к.к. Св. Св. Константин и Елена. Строителството в курортния комплекс ще бъде извършено чрез обезщетение на собствениците на парцела от бъдещата разгърната застроена площ. Разходите по незавършено строителство са в 31 хил лв.

## 2.9 Вземания

- Предоставени аванси	10 хил лв
- Данък добавена стойност за възстановяване	1 хил лв
	-----
	11 хил лв

## 2.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити.

Парични средства по банкови сметки и депозити	396 хил лв
---	------------

## 2.11. Акционерен капитал

Основният капитал е представен в баланса по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация - 650 000 лева и е разпределен в 650 000 броя обикновени безналични акции с номинална стойност по 1 лев всяка.

## 2.12. Текущи задължения

Към края на тримесечието дружеството няма задължения.



### 2.13 . Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Финансови приходи от лихви 6 хил лв

### 2.14. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходи за външни услуги в т.ч. : 7 хил лв

- Бълг. Фондова Борса
- Комисия за финансов надзор
- Централен Депозитар
- Публикации в ДВ и др. медии
- Обслужващо дружество

Разходи за персонала 1 хил лв

-----  
8 хил лв

### 2.15. Оповестяване на свързаните лица

За дружеството свързано лице е „ Фонд Мениджър” АД.

### 2.16 .Събития,настъпили след датата на баланса

За периода след датата , към която е съставен финансовия отчет, до датата на изготвянето му не са настъпили важни или значими събития.

21.04.2009 год.

Ръководител : Б. Найденов

Съставител : Г. Христова