

ПРЕМИЕР ФОНД АДСИЦ

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за

периода, приключващ на 31 март 2019 година

СЪДЪРЖАНИЕ

1. Междинен отчет за всеобхватния доход	3 стр.
2. Междинен отчет за финансовото състояние	4 стр.
3. Междинен отчет за паричен поток	5 стр.
4. Междинен отчет за промените в капитала	6 стр.
5. Обща корпоративна информация	7 стр.
6. Подбрани обяснителни бележки към междинен финансов отчет	7 стр.
7. Счетоводна политика	7 стр.
8. Приложения към финансовия отчет	8 стр.

Междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

	Бележки	31.03.2019 г. '000 лв.	31.03.2018 г. '000 лв.
Приходи от наеми на инвестиционни имоти	11.1	27	23
Други приходи	11.2	1 044	-
Разходи за външни услуги	12	(69)	(80)
Разходи за персонала	13	(23)	(15)
Загуба от оперативна дейност		979	(72)
Финансови разходи за лихви и такси по заеми	14	(571)	(514)
Загуба от финансова дейност		408	(514)
Общо всеобхватна печалба/(загуба) за периода		408	(586)
Печалба/(Загуба) на акция:	15	лв. 0.63	лв. (0,90)

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет, представен на страници от 7 до 12.

Дата на съставяне: 24.04.2019 год.

Изпълнителен директор:

/Ангония Видинлисва

Съставител:

/Енчо Доичев

Междинен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31.03.2019 г. ‘000 лв.	31.12.2018 г. ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Инвестиционни имоти	3	42 000	42 000
Нетекущи активи		42 000	42 000
Текущи активи			
Търговски и други вземания	5	7 841	8 510
Пари и парични еквиваленти	6	580	27
Текущи активи		8 421	8 537
Общо активи		50 421	50 537
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	7	650	650
Натрупана печалба		6 376	5 968
Общо собствен капитал		7 026	6 618
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения по облигационен заем	9	20 000	20 000
Задължения по банкови заеми	8	20 915	20 915
Нетекущи пасиви		40 915	40 915
Текущи пасиви			
Задължения към персонала		5	4
Задължения по банкови заеми	8	1 183	1 450
Задължения по облигационен заем	9	378	709
Търговски и други задължения	10	907	833
Задължения към свързани лица	16	7	8
Текущи пасиви		2 478	3 004
Общо пасиви		43 395	43 919
Общо собствен капитал и пасиви		50 421	50 537

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет, представен на страници от 7 до 12.

Дата на съставяне: 10.05.2019 год.

Изпълнителен директор:

Антони Видинлиева

Съставител:

Енчо Дориев

Междинен отчет за паричните потоци

	31.03.2019 г. '000 лв.	31.03.2018 г. '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	131	18
Плащания към доставчици и други кредитори	(15)	(42)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(20)	(15)
Платени/ възстановени данъци	-	(1)
Други плащания/ постъпления от оперативна дейност	-	(4)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	96	(44)
Инвестиционна дейност		
Покупка на инвестиционни имоти	-	(6 821)
Предоставени аванси за придобиване на инвестиционни имоти	-	(3 043)
Получени аванси по предварителни договори, нетно	-	558
Постъпления от продажба на инвестиционни имоти	768	-
Възстановен аванс за покупка на инвестиционни имоти	835	-
Други постъпления за инвестиционна дейност	33	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	1 636	(9 306)
Финансова дейност		
Получени банкови заеми	-	9 800
Постъпления от емитиран облигационен заем	-	-
Плащания по получени банкови заеми	(294)	(254)
Платени лихви и такси по банкови заеми	(233)	(169)
Платени лихви и такси по облигационен заем	(652)	(12)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(1 179)	9 365
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	553	15
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	27	16
Пари и парични еквиваленти в края на периода	580	31

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет, представен на страници от 7 до 12.

Дата на съставяне: 10.05.2019 год. и и

Изпълнителен директор:

/Антония Видинлиева/

Съставител:

/Евчо Дончев/

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Натрупана Печалба /загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2019 г.	650	5 968	6 618
Загуба за периода	-	408	408
Общо всеобхватна загуба за периода	-	408	408
Салдо към 31 март 2019 г.	650	6 376	7 026

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Натрупана Печалба /загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2018 г.	650	3 939	4 589
Загуба за периода	-	(586)	(586)
Общо всеобхватна загуба за периода	-	(586)	(586)
Салдо към 31 март 2018 г.	650	3 353	4 003

Отчетът за промените в капитала следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет представени на страници от 7 до 12.

Дата на съставяне: 10.05.2019 год.

Изпълнителен директор:

/Антония Видиняева/

Съставител:

/Енчо Дончев/

Пояснения към финансовия отчет

1. Обща корпоративна информация

„Премиер фонд“ АДСИЦ („Дружеството“) е публично 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 № 19-ДИСЦ/03.04.2006 г., издаден от Комисията за финансов надзор на Република България. Съгласно Устава на дружеството то е учредено за неограничен срок. „Премиер фонд“ АДСИЦ има едностепенна система на управление.

Дружеството има едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Антония Стоянова Видинлиева – Изпълнителен директор;
- Деница Димитрова Кукушева – Председател на Съвета на директорите.
- Десислава Великова Иванова – Член на Съвета на директорите;

Дружеството се представлява от Изпълнителния си директор заедно и по отделно с прокуриста Евгени Йорданов Ташев.

Към 31 март 2019 г. Дружеството има двама служители, назначен по трудов договор. Дейностите по експлоатация и поддръжка на придобитите недвижими имоти са възложени на обслужващо дружество „Стор Мениджмънт 1“ ЕООД, съгласно ЗДСИЦ.

Към 31 март 2019 г. собствеността върху Дружеството е разпределена между множество акционери с най-голям дял, от които е Де Ново ЕАД, притежаващо 19.48 % от капитала на Дружеството.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Основни положения

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетяване (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета. Този съкратен междинен финансов отчет на Дружеството е изготвен към 31 март 2019 г. и не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с междинния финансов отчет към 31.03.2018 г. и с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2018 г.

Междинният финансов отчет е изготвен в български лева – функционалната валута на Дружеството.

Междинният финансов отчет към 31 март 2019 г. (включително сравнителната информация към 31 декември 2018 г.) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 10 май 2019 г.

В изпълнение на разпоредбата на чл. 100о, ал. 7 от ЗППЦК, Дружеството посочва, че изготвеният междинен финансов отчет не е заверен от одитор.

3. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти включват земи и сгради, които се държат за получаване на приходи от наем и /или за увеличение на капитала, по модела на справедливата стойност; предоставени аванси за придобиване на недвижими имоти и разходи по издаване на проект и разрешително за строеж на инвестиционен имот.

Справедливата стойност е определена от лицензиран оценител на базата на налични актуални цени на активни пазари.

Промените в балансовите стойности, представени в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат обобщени, както следва:

	Неземеделски земи хил. лв.	Търговски и бизнес имоти хил. лв.	Имоти в процес на придобиване хил. лв.	Общо хил. лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на 01 януари 2019	241	41 706	53	42 000
Преносна стойност на 31 март 2019	241	41 706	53	42 000
Салдо на 01 януари 2018	241	25 841	8 220	34 302
Придобити	-	13 345	(3 960)	9 385
Промени в справедливите стойности на инвестиционните имоти	-	2 256	-	2 256
Трансфер към инвестиционни имоти държани за продажба (приложение 4)	-	2 053	-	2 053
Възстановени аванси по договори за покупка на имоти	-	-	(4 207)	(4 207)
Отписан актив в резултат на продажба	-	(1 789)	-	(1 789)
Преносна стойност на 31 декември 2018	241	41 706	53	42 000

Като инвестиционни имоти в отчета за финансовото състояние на Дружеството са представени недвижими имоти, находящи се в град Априлци, град Балчик, град Русе и в град Добрич.

Всички имоти на Дружеството се отчитат като инвестиционни имоти.

Като имоти в процес на придобиване са включени разходи в размер на 53 хил. лв. за проектиране и издаване на разрешително за строеж върху инвестиционните имоти /земи/ в гр. Априлци на комплекс от затворен тип с осигурена охрана и поддръжка, включващо шестнадесет еднофамилни къщи с дворни места.

Приходите от наем са включени в отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход, статия „Приходи от наеми на инвестиционни имоти“. Преките оперативни разходи (местни данъци и такси) на отдаваните под наем инвестиционни имоти са отнесени в отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход, статия „Разходи за външни услуги“.

Дружеството е страна по няколко договора за наем.

4. Инвестиционни имоти, държани за продажба

Инвестиционни имоти държани за продажба се отчитат по справедлива стойност съгласно МСФО 5 Нетекучи активи, държани за продажба и преустановени дейности. Те се класифицират в тази

категория, ако техните преносни стойности ще се възстановят по-скоро чрез сделка за продажба, отколкото чрез продължаваща употреба. Това условие се счита за удовлетворено, единствено когато продажбата е много вероятна и активът е на разположение за незабавна продажба в настоящото си състояние. Ръководството трябва да е поело ангажимент за продажба, която се очаква да изпълни изискванията.

5. Търговски и други вземания

	31.03.2019 '000 лв.	31.12.2018 '000 лв.
Вземания по договори за продажба на инвестиционни имоти	3 395	4 112
Вземания във връзка с предоставени аванси на доставчици	4 281	4 333
Предплатени разходи	69	42
Вземания по договори за наем	27	23
	7 841	8 510

Всички вземания са краткосрочни.

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	31.03.2019 '000 лв.	31.12.2018 '000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	580	28
- ефект от очаквани кредитни загуби	-	(1)
Пари и парични еквиваленти	580	27

Дружеството съхранява парични средства в банки с различен кредитен рейтинг. Направеният анализ към 31 декември 2018 г. на публикуваните кредитни рейтинги е довел до изчислени кредитни загуби за дружеството в размер на 1 хил. лв.

7. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 650 000 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

Към 31 март 2019 г. акционерите в Дружеството са основно юридически лица.

8. Задължения по банков заеми

	Текущи		Нетекущи	
	31.03.2019 '000 лв.	31.12.2018 '000 лв.	31.03.2019 '000 лв.	31.12.2018 '000 лв.
Главници по банков заеми	1 112	1 406	20 915	20 915
Лихви по банков заеми	71	44	-	-
Общо	1 183	1 450	20 915	20 915

Дружеството е страна по договори за четири банков инвестиционни кредита.

Параметрите по договорите са следните:

Договор за инвестиционен банков кредит в размер на 5 200 хил. лв.:

- Дата на отпускане – 25.08.2016 г.;
- Лихвен процент – РЛПККК (референтен лихвен процент по кредити на корпоративни клиенти) плюс надбавка;

- Срок на кредита – 120 месеца – до 25.08.2026 г.;
- Валута, в която се извършват плащанията – лева;
- Обезпечения по кредита са имоти на Дружеството;

Договор за инвестиционен банков кредит в размер на 6 100 хил. лв.:

- Дата на отпускане – 31.10.2016 г.;
- Лихвен процент – променлив БЛП (Базов лихвен процент на банката) плюс надбавка;
- Срок на кредита – 84 месеца – до 20.10.2023 г.;
- Валута, в която се извършват плащанията – лева;
- Обезпечения по кредита са имоти на Дружеството;

Договор за инвестиционен банков кредит в размер на 9 800 хил. лв.:

- Дата на отпускане – 30.01.2018 г.;
- Лихвен процент – РЛПККК (референтен лихвен процент по кредити на корпоративни клиенти) плюс надбавка;
- Срок на кредита – до 120 месеца - до 30.01.2028 г.;
- Валута, в която се извършват плащанията – лева;
- Обезпечения по кредита са имоти на Дружеството.

Договор за инвестиционен банков кредит в размер на 1 640 хил. евро:

- Дата на отпускане – 20.12.2018 г.;
- Лихвен процент – EURIBOR плюс надбавка;
- Срок на кредита – до 120 месеца - до 20.12.2028 г.;
- Валута, в която се извършват плащанията – евро;
- Обезпечения по кредита са имоти на Дружеството.

9. Задължения по облигационен заем

Съгласно решение на Съвета на директорите на Премиер фонд АДСИЦ от 07.12.2017 г., при спазване изискванията на чл. 204, ал. 3 от Търговския закон и чл. 44 от Устава на дружеството, е сключен облигационен заем при следните параметри:

- Емитент, издател на емисията – Премиер фонд АДСИЦ;
- Пореден номер на емисията – първа емисия;
- ISIN код на емисията – BG2100024178;
- Дата на емитиране – 15.12.2017 г.
- Размер на облигационната емисия – 20 000 000 лева;
- Брой облигации – 20 000 броя;
- Вид на облигациите – обикновени;
- Вид на емисията – непублична;
- Срок на емисията – 8 години (96 месеца);
- Валута: лева;
- Лихва – 6.50 % проста лихва на годишна база;
- Период на лихвено плащане – на 6 месеца – 2 пъти годишно.

Лихвите и текущата част от таксите по облигационния заем за отчетния период, в размер на 378 хил. лв. (2018 г.: 709 хил. лв.), са представени в текущи пасиви.

10. Търговски и други задължения

Търговските задължения, отразени в отчета за финансовото състояние, включват:

	31.03.2019 '000 лв.	31.12.2018 '000 лв.
Задължения към доставчици	136	109
ДДС за внасяне (вкл. лихви за забава)	530	517
Задължения за местни данъци и такси свързани с имоти (вкл. лихви за забавка)	238	200
Получени аванси	-	5
Задължения по получени депозити	3	-
Задължения към свързани лица	7	8
Задължения към персонала	5	-
Други задължения	-	6
Общо	919	845

11. Приходи

11.1. Приходи от наеми на инвестиционни имоти

	31.03.2019 '000 лв.	31.03.2018 '000 лв.
Приходи от наеми на инвестиционни имоти	27	23
	27	23

11.2 Други приходи

	31.03.2019 '000 лв.	31.03.2018 '000 лв.
Други приходи	1 044	-
	1 044	-

Другите приходи са свързани с договори за покупко-продажба на недвижими имоти и договор във връзка с изпълнение на инвестиционен проект.

12. Разходи за външни услуги

	31.03.2019 000 лв.	31.03.2018 '000 лв.
Такси смет и данъци, свързани с инвестиционните имоти	(48)	(57)
Разходи за регулаторни и други такси	(2)	(8)
Такса обслужващо дружество	(2)	(2)
Независим финансов одит	(3)	(2)
Лицензирани оценки на инвестиционни имоти	(1)	(3)
Застраховки	(4)	(3)
Разходи за охрана	(9)	(5)
Разходи за външни услуги	(69)	(80)

13. Разходите за възнаграждения

	31.03.2019 '000 лв.	31.03.2018 '000 лв.
Разходи за заплати	(19)	(13)
Разходи за социални осигуровки	(4)	(2)
Разходи за възнаграждения	(23)	(15)

14. Финансовите разходи

	31.03.2019	31.03.2018
	'000 лв.	'000 лв.
Разходи за лихви по заеми	(554)	(500)
Разходи за такси по заеми	(17)	(14)
Финансови разходи	(571)	(514)

15. Печалба/Загуба на акция

Основната печалба/загуба на акция е изчислена, като за числител е използвана нетната печалба/загуба на Дружеството.

Среднопретегленият брой акции, използван за изчисляването на основната печалба/загуба на акция, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, са представени, както следва:

	31.03.2019	31.03.2018
	'000 лв.	'000 лв.
Печалба/(Загуба) за периода (в лв.)	408 000	(586 000)
Среднопретеглен брой акции	650 000	650 000
Основна загуба на акция (в лв.)	0.63	(0,90)

16. Разчети и сделки със свързани лица

Свързаните лица, с които Дружеството е било страна по сделки към 31 март 2019 г. включват ключов управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат по банков път.

16.1. Сделки и разчети с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва изпълнителния директор, членовете на Съвета на директорите и прокуриста.

Към 31.03.2019 година размерът на начислените възнаграждения и полагащите се осигуровки върху тях възлизат на 22 хил. лв., като към края на отчетния период, текущите задължения към ключов управленски персонал са в размер на 7 хил. лв. и представляват внесени гаранции за управление от членовете на Съвета на директорите на Дружеството в размер на 4 хил. лв., както и неизплатени възнаграждения в размер на 3 хил. лв.

17. Безналични сделки

През отчетния период Дружеството не е осъществявало инвестиционни и финансови сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци.

18. Събития след края на отчетния период

Между датата на междинния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване – 10 май 2019 г. Дружеството погасява пълния размер на задълженията си за ДДС, включително начислената лихва за забава.