

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2021
(избрани пояснителни сведения)**

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 30 септември 2021
(избрани пояснителни сведения)**

1. Информация за дружеството

ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ АДСИЦ (Дружеството, Фонда) е публично акционерно дружество и акционерно дружество със специална инвестиционна цел, регистрирано в България и вписано в Търговския регистър, с ЕИК 204509737, чийто акции се търгуват на Българска фондова Борса – София АД. Фонда е учреден на 21 март 2017 година по реда и при условията на Закона за дружествата със специална инвестиционна цел (ЗДСИЦ). Седалището и адресът на управление на дружеството са град Варна, ул. Шипка № 10, ет.5.

Основният предмет на дейност на фонда е набиране на средства, чрез издаване на ценни книжа, покупка на недвижими имоти и 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.

Инвестиционната цел на дружеството е нарастване на капитала чрез диверсифицирани инвестиции в бизнес, жилищни и други имоти, хотели и земи на територията на България.

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

- Асен Александров Величков – Член на Съвета на директорите/ независим член по смисъла на закона и устава на дружеството;
- Гергана Атанасова Маринова – Член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Валентина Николаева Димитрова – Член на Съвета на директорите и негов Председател;

Към датата на изготвяне на настоящия междинен финансов отчет дружеството се управлява от Съвет на директорите и се представлява оперативното от Изпълнителен директор в лицето на г-жа Гергана Атанасова Маринова.

Към датата на междинния финансов отчет дружеството има назначен персонал – една позиция.

2. Счетоводна политика

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Съвета по международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз (МСС). Към 30 юни 2018 година МСС се състоят от: Международни стандарти за финансови отчети (МСФО) и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2018 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз. Настоящия междинен финансов отчет съответства с изискванията на МСС-34 Междинно финансово отчитане.

Ръководството на дружеството е направило преглед на всички промени в приложимите към дейността му счетоводни стандарти и разяснения към тях и ги е съобразило при изготвянето на настоящия междинен финансов отчет. С прилагането на тези нови стандарти, разяснения или изменения, които са в сила от 01 януари 2018 година и от по-късна дата не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството.

2. Счетоводна политика (продължение)

Ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява в междинния финансов отчет наименованието на тези Международни счетоводни стандарти, приети от ЕС, тъй като подобно цитиране на наименования на стандарти и разяснения към тях, които не се прилагат в дейността на дружеството би могло да доведе до неразбиране и до подвеждане на потребителите на информацията от настоящия финансов отчет.

3. Основни промени през деветте месеца на отчетната 2021 година

През периода дружеството продължава да осъществява основната си дейност.

За отчетния период има забава при плащания по сключените договори за наем, в общ размер на 2,4 % от стойността на всички вземания по договори за наем. Въпреки отчетените забавания, преди финализиране на настоящия отчет, дължимите и забавени наеми са платени изцяло.

В срок е подновена задължителната ежегодна имуществена застраховка на недвижимите имоти, собственост на Дружеството.

4. Инвестиционни имоти

	Земи хил. лв.	Сгради хил. лв.	Имоти в процес на придобиване хил. лв.	Общо хил. лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на 01 януари 2020	301	486	60	847
Придобити	-	-	19	19
Трансферирани	-	79	(79)	-
Промени в справедливите стойности на инвестиционните имоти	-	-	-	-
Преносна стойност на 31 декември 2020	301	565	-	866
Салдо на 01 януари 2021	301	565	-	866
Придобити	-	-	-	-
Промени в справедливите стойности на инвестиционните имоти	-	-	-	-
Преносна стойност на 30 септември 2021	301	565	-	866

Като имоти в процес на придобиване са представени разходи в размер на 79 хил. лв. за ремонт на инвестиционните имоти на дружеството, който е приключил през втората половина на 2020 година.

5. Вземания

ГЛЕНМООР КЕПИТАЛ АДСИЦ

Представените в отчета за финансово състояние вземания към 30 септември 2021 година, в размер на 3 хил. лв., представляват текущи вземания от клиенти, които са разплатени към датата на съставяне на междинния отчет през месец октомври 2021 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 30 септември 2021 (продължение)

6. Парични средства

	30.09.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Парични средства по левови банкови сметки	36	53
Общо	36	53

7. Основен 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 всяка една акция дава един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството.

8. Резерви

Като резерви в отчета за финансовото състояние са представени получените суми от продажбата на права за покупката на акциите на дружеството и законови резерви.

9. Текущи пасиви

	30.09.2021 хил. лв.	31.12.2020 хил. лв.
Задължения за плащане на дивидент	-	49
Депозит по договор за наем	15	12
Задължения към бюджета	5	5
Задължения към персонала	5	5
Общо	25	71

10. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги на Дружеството включват:	Деветмесечие, завършващо на 30.09.2021	Деветмесечие, завършващо на 30.09.2020
Регулаторни и други такси	11	7
Възнаграждения на обслужващи дружества	12	9
Местни данъци	3	4
Наеми	4	5
Общо	30	25

11. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

Деветмесечие, завършващо на 30.09.2021	Деветмесечие, завършващо на 30.09.2020
--	--

Разходи за заплати	55	13
Разходи за социални осигуровки	11	12
Общо	66	25

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30 септември 2021 (продължение)**

12. Доход на акция и дивиденди

Основният доход на акция се изчислява като се раздели нетната печалба/(загуба) за периода на средно-претегления брой акции за годината.

	Деветмесечие, завършващо на 30.09.2021 (неодитирани)	Деветмесечие, завършващо на на 30.09.2020 (неодитирани)
Печалба (Загуба) за периода (в лв.)	30 602,37	48 914,87
Средно претеглен брой акции	650000	650000
Основен доход на акция (в лв. за акция)	0.05	0.08

13. Събития след края на отчетния период

Няма наличие на настъпили важни събития след датата на отчета, за които да е необходимо оповестяване.