

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ДЕЙНОСТ

"Рой Пропърти Фънд" АДСИЦ е учредено на 20 декември 2006 г. със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. "Кораб планина" № 27А, вписано в търговския регистър на Софийски градски съд по фирмено дело № 1638/2007г, от 16.02.2007 г.
"Рой Пропърти Фънд" АДСИЦ с решение № 68 - ДСИЦ от 25 януари 2006г. на Комисията за финансов надзор е получило лиценз за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел: инвестиране на парични средства, набрани чрез издаване на ценни книжа, в недвижими имоти (секюритизация на недвижими имоти)

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Тези финансови отчети са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети

Ръководството представя междинния финансов отчет към 30 септември 2012 г., изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти (МСС, база 2005), което е и в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство, дружеството води счетоводните си регистри в български лева. Финансовите отчети са представени в български лева (BGN).

Признаване на приходите и разходите (МСС 18)

Оценка на приходите - Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Текущите и авансови плащания от клиенти не отразяват извършените услуги. Основните приходи на Дружеството са от начислените лихви по предоставени депозит в лева, приходи от лихви.

Приходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена операцията, независимо от периода на изплащането ѝ.

Разходите се начисляват текущо и оповестяват в Отчета за доходите, обхващайки целия период до края на финансовия период.

Основните разходи на дружеството са формирани и отчетени по икономически елементи:

- разходи за обслужващо дружество
- разходи за административни такси
- разходи за други външни услуги
- заплати и осигуровки на персонал по трудов договор и договор за управление

Ефекти от промяна във валутните курсове (МСС 21)

Сделка в чуждестранна валута се записва при първоначално признаване в отчетната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс на БНБ между отчетната и чуждата валута към датата на сделката.

Всички курсови разлики, възникващи при уреждане на парични позиции, различни от тези, при които са били заведени първоначално през периода произтичащи от промяна на валутните курсове се отразяват текущо в Отчета за доходите.

Сделки със свързани лица (МСС 24)

Свързани лица съгласно МСС 24, се считат лицата при които едната от страните има възможност да упражнява контрол или значително влияние върху другата при взимането на финансови или оперативни решения.

Инвестиционни имоти (МСС 40)

При придобиване, инвестиционните имоти се оценяват по метода на справедливата стойност, който включва покупната цена и всички разходи направени във връзка със закупуването им.

Последващите разходи се капитализират само, когато предприятието може да извлече бъдеща икономическа изгода от това.

Данъци

Съгласно Закона за корпоративно подоходно облагане лицензираните дружествата със специална инвестиционна цел по Закона за дружествата със специална инвестиционна цел не се облагат с корпоративен данък и разпределят 90 на сто от печалбата определена по реда на чл. 10 ал.3 от ЗДСИЦ, за финансовата година като дивидент.

4. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи и инвестиционните имоти на Дружеството включват имоти, които се държат с инвестиционна цел.

Разходи за придобиване на ДМА	Земни и немат. ДА	Общо
-------------------------------	-------------------	------

Отчетна стойност

Към 31.12.2011	52	204	256
Придобити	12		12
Изписани	-		-
Към 31.12.2011	<u>64</u>	<u>204</u>	<u>268</u>
Балансова стойност			
Към 30.09.2012	<u>64</u>	<u>204</u>	<u>256</u>
Към 30.09.2012	<u>64</u>	<u>204</u>	<u>268</u>

5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	<u>30.9.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
	BGN	BGN
Парични средства в каса	<u>1</u>	<u>1</u>
- в лева	1	1
- във валута	-	-
Парични средства по разплащателни сметки	<u>120</u>	<u>185</u>
- в лева	120	185
- във валута		
Блокирани парични средства /Депозити/	<u>-</u>	<u>-</u>
- в лева		
Общо:	<u>121</u>	<u>186</u>

6. ВЗЕМАННЯ

	<u>30.9.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
	BGN	BGN
Вземания от клиенти	<u>74</u>	<u>74</u>
Общо:	<u>74</u>	<u>74</u>

7. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал е в размер на 616250.00 лв., разпределен в 616250 бр. обикновени акции с номинал 1 лв.

Изменението в капитал за периода е следното:

	<u>30.9.2012</u>
	BGN
Капитал към 01.01.2011	<u>616</u>
Капитал към 30.09.2012	<u>616</u>

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<u>30.9.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
	BGN	BGN
Задължения за вземания по договор за заем		
Задължения към персонала	15	11
Задължения към доставчици и клиенти		15
Други задължения	<u>2</u>	<u>2</u>
общо:	<u>17</u>	<u>28</u>

9. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<u>30.9.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
	BGN	BGN
Разходи за материали	-	
Разходи за външни услуги	(12)	(10)
Разходи за вознаграждения	<u>(3)</u>	<u>(4)</u>
общо:	<u>(15)</u>	<u>(14)</u>

10. ДРУГИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	<u>30.9.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
	BGN	BGN
Приходи от лихви по депозитни сметки		
Други финансови приходи		
общо:	<u>-</u>	<u>-</u>

11. ДАНЫЦИ

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

12. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на дружеството и са подписани от негово име от:

Главен счетоводител:
Милка Петкова



София
10.10.2012

Изпълнителен директор
Станимир Зашев

