

“ ПИ АР СИ ” АД СИ Ц ”
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2022 г

“ ПИ АР СИ ” АД СИ Ц

ЕИК: 175326309

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Към дата 30.06.2022 г.

“ ПИ АР СИ ”АДСИЦ ”
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2022 г

I. Основна информация за дружеството.

Наименование на предприятието: "ПИ АР СИ" АДСИЦ

Държава на регистрацията на предприятието: Република България

Адрес на регистрацията: гр. София, бул. „Цариградско шосе” №139

Адрес за кореспонденция: гр. София, бул. „Цариградско шосе” №139

Място на офис или извършване на стопанска дейност :гр. София, бул. ”Цариградско шосе” № 139

Брой служители: 4 /четири/

„Пи Ар Си” АДСИЦ („Дружеството”) е акционерно дружеството със специална инвестиционна цел, чиято дейност е регламентирана от Закона за дружествата със специална инвестиционна цел (ЗДСИЦ), Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и други законови и подзаконовите нормативни актове, регулиращи дейността на публичните дружества.

Дружеството набира средства чрез издаване на ценни книжа и инвестира набраните средства в недвижими имоти (**секюритизация на недвижими имоти**).

Дружеството е учредено на Учредително събрание, провело се на **04 юни 2007 г.**

Дружеството е вписано в регистъра за търговските дружества при Софийски градски съд с решение № 1 от **11 юли 2007 г.**

Дружеството е пререгистрирано на **11 януари 2008 г.** в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, съгласно влезлия в сила на 01.01.2008 г. Закон за търговския регистър (№ на вписването 20080111111643).

Дружеството получи лиценз от Комисията по финансов надзор (КФН) да осъществява дейност, като дружество със специална инвестиционна цел с Решение № 1512 – ДСИЦ от **13 ноември 2007 г.**, поправено с решение 1557 – ДСИЦ от **21 ноември 2007 г.** и бе вписано, като публично дружество в Регистъра на публичните дружества, воден от КФН с решение № 87 – ПД от **16 януари 2008 г.**

1. 1 Промяна на лицата упражняващи контрол върху дружеството.

Лицата, които притежават пряко над 5 на сто от акциите с право на глас в общото събрание на акционерите на «ПИ АР СИ» АДСИЦ към 30.06.2022 г. са:

Акционер	Брой притежавани акции	Процент от капитала
Алекси Попов	728 592 броя	37 %
Ренета Стефанова Райчева	239 864 броя	12.18 %
София Райчева Райчева	242 864 броя	12.33 %
Георги Райчев Райчев	245 864 броя	12.49 %

“ ПИ АР СИ ”АДСИЦ ”
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2022 г

Тодор Рогачев	344 513 броя	17.49 %
---------------	--------------	---------

През отчетния период няма промяна в дяловото разпределение на акциите на Дружеството. Към края на отчетният период разпределението по акционери е следното:

акционер	30.06.2022	% претажевани акции
Алекси Младенов Попов	728 592	37
София Райчева Райчева	242 864	12.33
Ренета Райчева	239 864	12.18
Георги Райчев Райчев	245 864	12.49
Тодор Рогачев	344 513	17.49
Константин Попов	96 122	4.88
Елка Каменова - Цанкова	71 426	3.63
Кооп Панда	0	0
Общо:	1 969 245	100.00

През отчетния период 01.01.2022 г. – 30.06.2022 г., финансовия резултат от дейността на Дружеството представлява печалба в размер на 867 хил. лв. (осемстотин шестдесет и седем хиляди лева).

През отчетния период, Дружеството няма съществени загуби.

На проведеното на 28.06.2022 г. редовно годишно общо събрание на акционерите на дружеството беше прието предложението на СД за начина на разпределяне на финансовия резултат от дейността на Дружеството за 2021 г., а именно сумата в размер на 1 104 167.99 лева, представляваща 90% от печалбата на Дружеството за 2021 г., формирана съгласно изискванията на чл. 29, ал. 3 от Закона за дружествата със специална инвестиционна цел и за дружествата за секюритизация (ЗДСИЦДС), да бъде разпределена между акционерите на Дружеството като дивидент, което прави брутен дивидент на акция в размер на 0.560706255 лева, а сумата в размер на 122 685.33 лева, представляваща 10% от печалбата на Дружеството за 2021 г., формирана съгласно изискванията на чл. 29, ал. 3 от ЗДСИЦДС, да бъде заделена за попълване на фонд „Резервен”. Право да получат дивидент имат лицата, вписани в централния регистър на ценни книжа като такива с право на дивидент на 14-тия ден след датата на общото събрание на акционерите. Общото събрание на акционерите овластява Съвета на директорите да извърши всички необходими действия по изплащането на дивидента.

База за изготвяне на финансовите отчети

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), които включват Международните счетоводни стандарти и Разяснения, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), приети от Комисията на Европейския съюз.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството (Компанията) ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Изявление за съответствие

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

Приложими за Дружеството са следните Международни стандарти и практики:

- МСС 1 Представяне на финансови отчети;
- МСС 7 Отчети за паричните потоци;
- МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки;
- МСС 10 Събития след края на отчетния период;
- МСС 12 Данъци върху дохода;
- МСС 16 Имоти, машини и съоръжения;
- МСС 17 Лизинг;
- МСС 18 Приходи;
- МСС 19 Доходи на наети лица;
- МСС 20 Счетоводно отчитане на безвъзмездни средства, предоставен от държавата и оповестяване на държавна помощ;
- МСС 21 Ефекти от промените в обменните курсове;
- МСС 23 Разходи по заеми;
- МСС 24 Оповестяване на свързани лица;
- МСС 27 Самостоятелни финансови отчети;
- МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия;
- МСС 32 Финансови инструменти: Представяне;
- МСС 33 Нетна печалба за на акция;
- МСС 34 Междинно финансово отчитане;
- МСС 36 Обезценка на активи;
- МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи;
- МСС 38 Нематериални активи;
- МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване;
- МСС 40 Инвестиционни имоти;
- МСФО 1 Прилагане за първи път на Международните Стандарти за финансово отчитане;
- МСФО 2 Плащане на базата на акции;
- МСФО 3 Бизнес Комбинации;
- МСФО 4 Застрахователни договори;

“ ПИ АР СИ ”АДСИЦ ”
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2022 г

МСФО 5 Нетекущи активи, държани за продажба и преустановени дейности;
МСФО 6 Проучване и оценяване на минерални ресурси
МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване;
МСФО 8 Оперативни сегменти
МСФО 9 Финансови инструменти
МСФО 10 Консолидирани финансови отчети
МСФО 11 Съвместни споразумения
МСФО 12 Оповестяване на участия в други предприятия
МСФО 13 Оценяване по справедлива стойност

- КРМСФО 1 Промени в съществуващите задължения за извеждане от експлоатация, възстановяване и сходни задължения;
- КРМСФО 2 Дялове на членове в кооперации и сфодни инструменти;
- КРМСФО 4 Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг;
- КРМСФО 5 Права на участие във фондове за извеждане от експлоатация и възстановяване на околната среда;
- КРМСФО 6 Задължения възникващи от участие на специфични пазари – отпадъци свързани с електрическо и електронно оборудване;
- КРМСФО 7 Прилагане на подхода за преизчисление на финансовите отчети съгласно МСС 29 Финансово отчитане при свръхинфлационни икономики;
- КРМСФО 8 Обхват на МСФО 2;
- КРМСФО 10 Междинни финансови отчети и обезценка;
- КРМСФО 11 МСФО 2 – сделки със собствени акции или акции на друго дружество от същата Група;

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година, с изключение на промените, настъпили в самите стандарти, подробно описани в настоящите писмени пояснения.

**ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ
ОТЧЕТ**

1. Отчет за всеобхватния доход

1.1. Приходи

1. 1. 1. Приходи от продажби

Приходи от продажби		
Приходи от продажби на:	30.06.2022	30.06.2021
Други	1 206	1 018
Общо	1 206	1 018

“ ПИ АР СИ ”АДСИЦ ”
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2022 Г

1.2. Разходи

1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи

Разходи за материали		
Вид разход	30.06.2022	30.06.2021
Материали за ремонт		6
Ел. енергия	2	1
Топлоенергия и газ	2	1
Други материали		3
Общо	4	11

1.2.2 Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	30.06.2022	30.06.2021
Ремонти	24	21
Съобщителни услуги		1
Застраховки	7	7
Адвокатски услуги	3	4
Други разходи за външни услуги	17	13
Общо	51	46

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Разходи за амортизации на:	30.06.2022	30.06.2021
Производствени в т.ч.	12	12
дълготрайни материални активи	12	13
Общо	12	13

1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	30.06.2022	30.06.2021
Заплати на в т.ч.	47	45
производствен персонал		
административен персонал	47	45

“ ПИ АР СИ ”АДСИЦ ”
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2022 г

Осигуровки на в т.ч.	6	6
производствен персонал		
административен персонал	6	6
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски		
Общо	53	51

1. 2. 5. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	30.06.2022	30.06.2021
ТБО и ДНИ	88	89
Разходи за възнагр. на обслужващо дружество	123	117
Други	8	15
Общо	219	221

1. 2. 6. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	30.06.2022	30.06.2021
Други финансови разходи		1
Общо		1

1. Отчет за финансовото състояние

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 декември 2021 и 30.06.2022 година Имотите, машините съоръженията и оборудването включват:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земи	Земи и сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Капитализирани разходи	Общо
<i>Отчетна стойност</i>								

“ ПИ АР СИ ”АДСИЦ ”
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2022 Г

Салдо към 31.12.2020			23	25		116		164
Постъпили						5		5
Излезли						(3)		(3)
Салдо към 31.12.2021	-	-	23	25	-	118	-	166
Постъпили						2		2
Излезли						(9)		(9)
Салдо към 30.06.2022	-	-	23	25	-	111	-	159

Амортизация

Салдо към 31.12.2020			(8)	(14)		(38)		(60)
Постъпили			(1)	(7)		(18)		(26)
Излезли						3		3
Салдо към 31.12.2021	-	-	(9)	(21)	-	(53)	-	(83)
Постъпили				(3)		(9)		(12)
Излезли						9		9
Салдо към 30.06.2022	-	-	(9)	(24)	-	(53)	-	(86)

Балансова

стойност

Балансова стойност към 31.12.2021	-	-	14	4	-	65	-	83
Балансова стойност към 30.06.2022	-	-	14	1	-	58	-	73

2.2. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти

	Земи	Сгради	Други активи	Общо
--	------	--------	--------------	------

Отчетна стойност

Салдо към 31.12.2020	1226	25600		26 826
Постъпили		1		1
Излезли				-
Преоценки признати в капитала		489		489
Обезценки признати в опр				-
Салдо към 31.12.2021	1 226	26 090	-	27 316
Постъпили				-
Излезли				-
Преоценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Салдо към 30.06.2022	1 226	26 090	-	27 316

“ ПИ АР СИ ”АДСИЦ ”
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2022 г

2. 3. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	30.06.2022 г	31.12.2021 г
Вземания от продажби в /нето/	577	10
Вземания по предоставени аванси /нето/	162	10
Общо	739	20

2.4. Парични средства

Парични средства		
Вид	30.06.2022 г	31.12.2021 г
Парични средства в брой в т.ч.	4	4
В лева	4	4
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	141	43
В лева	141	43
Общо	145	47

2.5. Предплатени разходи

Предплатени разходи		
Вид разход	30.06.2022 г	31.12.2021 г
Разходи за бъдещи периоди в т.ч.:	81	6
Застраховки	12	6
Общо	93	6

Собствен капитал

2. 6. Основен капитал

Акционер	Основен /записан/ капитал АД							
	30.06.2022 г.				2021 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
СОФИЯ РАЙЧЕВА	242 864	10	2 429	12%	242 864	10	2 429	12%
ГЕОРГИ РАЙЧЕВ	245 864	10	2 458	12%	245 864	10	2 458	12%
РЕНЕТА РАЙЧЕВА	239 864	10	2 399	12%	239 864	10	2 399	12%

“ ПИ АР СИ ”АДСИЦ ”
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2022 г

АЛЕКСИ ПОПОВ	728 592	10	7 286	37%	728 592	10	7 286	37%
ТОДОР РОГАЧЕВ	344 513	10	3 445	17%	344 513	10	3 445	17%
КОНСТАНТИН ПОПОВ	96 122	10	961	5%	96 122	10	961	5%
ЕЛКА КАМЕНОВА	71 426	10	714	4%	71 426	10	714	4%
КООПЕРАЦИЯ ПАНДА	-	10	-	0%	-	10	-	0%
Общо:	1 969 245		19 692	100%	1 969 245		19 692	100%

2.7. Резерви

Резерви				
	Премиен резерв	Други резерви	Преоц. Резерв	Общо резерви
Салдо към 31.12.2020 г.	450	1649	3654	5 753
Преизчислени резерви към 01.01.2021 г.	450	1 649	3 654	5 753
Увеличения от:	-	118	97	215
Разпределение на печалба		118	97	215
Намаления от:	-	-		-
Разпределение на печалба				-
Преизчислени резерви към 31.12.2021 г.	450	1 767	3 751	5 968
Увеличения от:	-	123	488	611
Разпределение на печалба		123	488	611
Намаления от:	-	-		-
Преоценка на активи				-
Резерви към 30.06.2022	450	1 890	4 239	6 579

2.9. Текущи пасиви

Текущи задължения		
Вид	30.6.2022 г.	31.12.2021 г.
Задължения към собствениците	1 049	-
Задължения по доставки		

“ П И А Р С И ” А Д С И Ц ”
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2022 г

	40	15
Задължения по получени аванси		29
Други краткосрочни задължения в т.ч.		
Задължения по застраховки	3	5
Данъчни задължения	127	39
Общо	1 219	88
Задължения свързани с персонала		
Вид	30.6.2022 г.	31.12.2021 г.
Задължения към персонала	7	7
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	7	7
Задължения към осигурителни предприятия	2	2
Общо	9	9
ОБЩО ЗА ТЕКУЩИ ПАСИВИ	1 228	97

През годината завършваща на 31 декември 2021 г. Дружеството е изплатило дивиденди в размер на 1 008 186 хил.

5. Цели и политика за управление на финансовия риск

Дружеството е анализирано ефектите от МСФО 7 и изменението на МСС 1 и счита, че основните допълнителни оповестявания ще се отнасят до анализа на чувствителността на пазарния риск.

Кредитен и ликвиден риск

Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 30 юни 2022 г.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутни рискове, т.като не сключва сделки в чуждестранна валута.

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

Съставител: Ивета Гигова

Ръководител: Алекси Попов

