

„ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ” АДСИЦ, гр.Враца

Гр.Враца
Ул.„Христо Ботев” № 20
П.к. 3000

тел. +35992661686
факс+35992623400
e-mail: info@investproperty.bg

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ към финансов отчет на „ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ” АДСИЦ, гр. Враца към 31.03.2023 г.

I. Обща информация

„Инвест пропърти” АДСИЦ е вписано в регистъра на търговските дружества при Врачански Окръжен съд с решение № 540 от 26.04.2006 г. по ф.д. 227/2006 г., парт. № 100, том 4, стр. 122, с БУЛСТАТ 106616726, като акционерно дружество със специална и инвестиционна цел за секюритизация на недвижими имоти, с адрес на управление гр. Враца, ул. „Христо Ботев“ № 20.

Предметът на дейност на Дружеството е набиране на средства чрез издаване на ценни книжа /акции, облигации/, покупка на недвижими имоти и вещни права върху недвижими имоти, отдаване под наем и продажба.

Дружеството притежава лиценз от Комисията по финансов надзор № 31 – ДСИЦ/ 18.09.2006 г. на база на решение №772 – ДСИЦ от 07.09.2006 г. на същото.

Цялостната дейност на дружеството, в съответствие със ЗДСИЦ и съгласно сключен договор, се обслужва от обслужващото дружество - „МАКСИМА ИНВЕСТ”ООД.

„ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ”АДСИЦ има сключен договор за депозитарни услуги с „Банка ДСК” АД – София, както и договори с „Централен депозитар” АД, гр. София и с „Българска фондова борса – София” АД, гр. София.

След лицензирането на дружеството от КФН, акциите му бяха регистрирани за търговия на Българска Фондова борса с присвоен борсов код INVE.

II. База за изготвяне на финансовият отчет на „Инвест пропърти” АДСИЦ към 31.03.2023 г.

Настоящият финансов счетоводен отчет е изготвен на база действащо предприятие в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и националното законодателство действащо в страната действащи през 2023 г.

Спазени са изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване на плащането на паричните средства

- предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не според правната им форма

- съпоставимост между приходите и разходите – извършените разходи се признават в периода, през който предприятието черпи икономическа изгода от тях. Приходите се признават в периода, през който са направени разходите за тяхното получаване, като входящият паричен поток, когато няма отчетен приход се отчита като пасив /получен аванс/.

Дружеството води счетоводните регистри в български лева и представя финансовият отчет в хиляди лева. Спазени са изискванията на националното законодателство за съставяне на документите и стопанските операции са документирани съобразно нормите залегнали в Закона за счетоводството и Закона за Данък Добавена Стойност.

При изготвянето на финансовия отчет Ръководството извършва преглед на прилаганата счетоводна политика на Дружеството. В счетоводната политика на Дружеството не са настъпили промени, освен въвеждането на нови и разширяването на вече установени

„ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ АД СИЦ, гр. Враца

Гр. Враца
Ул. "Христо Ботев" № 20
П.к. 3000

тел. +35992661686
факс +35992623400
e-mail: info@investproperty.bg

оповестявания, без това да води до промени в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти.

Представянето на финансовия отчет съгласно МСФО изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета.

Приблизителните оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет и бъдещите фактически резултати е възможно да се различават, тъй като в условията на финансова криза несигурностите са по-значителни.

Ръководството прави своята оценка за способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие след детайлна оценка на активите и пасивите си.

Доколко ще бъде в състояние да реализира активите си и да уреди пасивите си в обичайния ход на своята обичайна дейност за период по-дълъг от дванадесет месеца зависи от събитията и условията, характерни за тази дейност и отчитайки известните несигурности.

Факторите, които влияят на степента на несигурност свързана с резултатите от дадено събитие или условие се увеличава с отдалечаване на това събитие или условие в бъдещето, както и от спецификата на пазарната конюнктура към определен момент.

Ръководството взема решения относно управлението на своите активи и пасиви с предположението, че ще може да реализира активите си и съответно да уреди пасивите си.

Предположенията и прогнозите се правят най-малко за 12 месеца напред. Инвестиционните имоти са налични в дружеството и това се доказва с инвентаризационни протоколи преди изготвянето на годишния финансов отчет в края на всяка финансова година. Те заемат 97.60 на сто от общата стойност на всички активи. Това съотношение между стойността на инвестиционните имоти и общата стойност на активите се запазва през различните отчетни периоди и е показателно, че дружеството е в състояние да извършва основната си дейност, а именно стопанисване, поддържане, отдаване под наем и продажба на тези имоти.

Съществува известна несигурност относно сделките за продажба, поради особеностите на пазара в региона, в който са налични тези инвестиционни имоти, но тази несигурност се компенсира със сключване на сделки за отдаване под наем на част от имотите.

Останалите текущи активи, като вземания и парични средства ръководството се стреми да събира в срок, за да поддържа наличност от финансови средства, с които да посреща текущите си задължения и ги погасява в срок.

При оценката на пасивите си, дружеството анализира естеството, сроковете и произхода на своите задължения, както и възможностите за тяхното уреждане. Прави оценка и на показателите за финансов анализ.

От самото си създаване дружеството ползва привлечен капитал под формата на банкови и небанкови финансови средства. С банков заем са закупени инвестиционните имоти в гр. Видин и гр. Враца. Тогава текущите задължения заемат около 90 на сто от общата стойност на пасивите. Към края на отчетния период това съотношение е 2.17 на сто, за сметка на нетекущите пасиви, които са 89.24 на сто.

Към края на отчетния период нетекущите задължения по търговски заеми са само към свързани лица. С тях сроковете за погасяване се уреждат с Анекси за отсрочване и няма опасност от просрочване на текущи задължения. Според платежоспособността си дружеството погасява частично тези търговски заеми. В края на 2021 г са подписани анекси за определяне краен срок за погасяване на задълженията по тези заеми.

Всички други текущи задължения към доставчици, персонал, републикански и общински бюджет се погасяват в срок.

Нетната стойност на имуществото е по-ниска от стойността на собствения капитал и изискванията на чл. 247а от ТЗ не са изпълнени за разпределение на дивиденди на акционерите, но се полагат всички усилия от ръководството това съотношение да се промени и подобри. Ръководството отчита активите си на база на възможността предприятието да ги реализира, а пасивите си на база на възможността да ги погаси в хода на обичайната си дейност. Има

„ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ АДСИЦ, гр.Враца

Гр.Враца
Ул. "Христо Ботев" № 20
П.к. 3000

тел. +35992661686
факс+35992623400
e-mail: info@investproperty.bg

основание да смята, че дружеството може да продължи да функционира като действащо предприятие.

Дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и разяснения, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и приети от Комисията на Европейския съюз, които са уместни за неговата дейност и са в сила за текущия отчетен период, започващ на 01 януари 2023 г. Новите и/или променените стандарти и тълкования включват:

- Промени в Концептуалната рамка за финансово отчитане и съответни променени референциите към нея в различни МСФО, в сила за годишни отчети от 01.01.2020 г. Тези промени включват преработени изцяло дефиниции за „актив“ и „пасив“, както и нови насоки и концепции за тяхното измерване, отписване, представяне и оповестяване.

- Промените в МСС 1 Представяне на финансовите отчети и МСС 8 Счетоводна Политика, промени в приблизителните оценки и грешки, в сила от 01.01.2020 г. Тези промени се отнасят до прецизиране на определението за „същественост“. Според тях новото определение е:

„информацията е съществена, ако пропуснатата, представена неточно или прикрита, би могла в разумна степен да се очаква да повлияе на решенията на основните потребители на финансовите отчети с обща цел, които предоставят финансова информация за дадено отчетно предприятие“. Има три основни аспекта от определението, които следва да се отбележат:

а) „прикриване“ – фокуса е само върху пропускане и неточно представяне. Заключение на СМСС е, че прикриването на съществена информация може да има същия ефект като пропускане на съществена информация.

б) „очакване в разумна степен да се повлияе на решенията на основните потребители“ – настоящото определение се отнася до би могло да повлияе, което според Съвета по Международни Счетоводни Стандарти (СМСС) може да се приеме, че се изисква твърде много информация, тъй като почти всичко би могло да повлияе върху решенията на някои потребители, дори да е минимална тази вероятност.

в) „основни потребители“ – това са съществуващите потребители, потенциални инвеститори, заемодатели и други кредитори. Според СМСС това понятие „потребители“ може на бъде прието твърде широко, т.е. да се вземат предвид всички възможни ползватели на финансови отчети, когато се решава каква информация да се оповести.

Посочват се изрично пет начина за прикриване на съществена информация:

а) използване на език, който е уклончив и неясен;

б) информация за сделка или събитие, която да е разпръсната на различни места в отчета;

в) несходни сделки, събития и елементи, които неподходящо са представени съвкупно;

д) съществената информация е скрита чрез несъществена информация до степен, че става неясно коя информация е съществена.

Промените поясняват, че адресирането към неясна информация има същия ефект, както при пропуснатата или липсваща информация, както и факта, че предприятието следва да оцени съществеността на информацията в контекста на цялостния финансов отчет.

Дружеството е изготвило финансовия отчет на база историческа цена, с изключение на инвестиционните имоти, които са оценени на база преоценяване, респективно справедлива стойност. През м. Декември 2022 г има изготвена пазарна оценка от лицензиран оценител, която е отразена в настоящия финансов отчет.

Дружеството не изготвя консолидиран финансов отчет.

III. Сравнителни данни

Дружеството представя във финансовия си отчет сравнителни данни за една предходна година.

АКТИВИ НА ДРУЖЕСТВОТО

IV. Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти земя и сгради, които се държат за получаване на приходи от наем и /или увеличение на капитала и се отчитат по справедлива стойност, т.е по пазарни цени. Инвестиционните имоти се преоценяват на годишна база и се включват в Отчета за доходите по пазарни стойности, които се определят от лицензиран оценител с необходимата професионална квалификация и професионален опит.

През декември 2006 година дружеството закупува 11 броя незастроени поземлени имоти в Източна промишлена зона на гр. Враца, които през ноември 2007 препарцелира и оформя нови 5 окрупнени терена и един терен за графопост.

Към настоящия момент то притежава незастроени урегулирани поземлени имоти, отредени за промишлено строителство в източна промишлена зона по кадастралната карта на гр. Враца с обща площ 21 409 кв.м. и стойност 874 155 лева.

Вторият проект се отнася за Поземлен имот № 5029, Южна промишлена зона по кадастралния план на гр. Видин, с обща площ на имота 41 746 кв. м., ведно с построените в него сгради. Покупката е направена през м. февруари 2007 г., а през септември 2007 г. одобрен от Община Видин новия ПУП на поземления имот и той е разделен на нови 34 урегулирани поземлени имота. Към датата на съставяне на отчета стойността на имотите в гр. Видин е както следва: земя на стойност 247 600 лв. и сгради на стойност 584 560 лв.

Съгласно чл. 20 от ЗДСИЦ е извършена пазарна оценка от лицензиран оценител на всички притежавани от Дружеството инвестиционни имоти към 31.12.2022 г.

При изготвяне на пазарната оценка на земята лицензирания оценител е използвал „Метода на пазарните аналози“ – сравнителен метод.

Подхода избран при оценка на инвестиционните имоти е цена на придобиване и определяне на пазарна стойност от лицензиран оценител към края на всеки отчетен период съгласно приложимите стандарти и ЗДСИЦ.

Общата стойност на инвестиционните имоти на дружеството към 31.03.2023 г е **1 707 447** лева, които представляват земи на стойност **1 122 887** лв. и сгради на стойност **584 560** лв.

Всяка печалба или загуба в справедливата стойност или продажба на даден инвестиционен имот се признава незабавно в печалбата или загубата като промяна в справедливата стойност на инвестиционните имоти.

Последващите разходи, свързани с инвестиционните имоти, които вече са признати във финансовия отчет на Дружеството се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди надвишаващи първоначалната оценена стойност на съществуващите инвестиционни имоти. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, в който са възникнали.

Дружеството отписва инвестиционни имоти при продажба или при трайно изваждане от употреба, при условие, че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхната продажба.

Печалбите или загубите възникващи от изваждането им от употреба или продажба се признават в Отчета за доходите и се определят като разлика между нетните постъпления от продажбата и балансовата стойност на актива.

За отчетния период от баланса на Дружеството няма отписани инвестиционни имоти.

Сравнителните данни са представени по-долу:

	<u>31.03.2023 г</u>	<u>31.12.2023 г</u>
	лева	лева
Земи в гр. Враца и гр. Видин	1 122 887	1 122 887

„ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ АД СИЦ, гр.Враца

Гр.Враца
Ул. "Христо Ботев" № 20
П.к. 3000

тел. +35992661686
факс +35992623400
e-mail: info@investproperty.bg

Сгради в гр. Видин	<u>584 560</u>	<u>584 560</u>
	<u>1 707 447</u>	<u>1 707 447</u>

V. Търговски и други вземания към 31.03.2023 г.

Търговските вземания представляват безусловно право на Дружеството да получи възнаграждение по договори с клиенти и други контрагенти. Те се отчитат първоначално по справедлива стойност на база цена на сделката, която обичайно е равна на фактурната им стойност.

Към края на отчетния период вземанията на дружеството са на обща стойност **9 800 лева** и представляват:

	<u>31.03.2023 г</u>	<u>31.12.2022 г</u>
	лева	лева
Вземания от продажби	1 911	1 911
Вземане за ДДС	0	0
Вземане по предоставен аванс за извършване на финансов одит	<u>7 900</u>	<u>0</u>
	<u>9 800</u>	<u>1 911</u>

Вземанията от клиенти са по сделки за продажба от предходен отчетен период. Всички текущи вземания се събират регулярно.

VI. Парични средства и парични еквиваленти към 31.03.2023 г.

Паричните средства са притежаваните от дружеството авоари като касови наличности и наличности по банкови разплащателни и депозитни сметки.

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута се формира левова равностойност, като се използва централният курс на БНБ за деня на получаване /от клиенти по сделки/ и курс - продава на финансовата институция /при покупки с левове/.

За целите на изготвяне на Отчета за паричните потоци паричните постъпления са представени брутно, като парични постъпления от клиенти и плащания към доставчици с включен ДДС.

Платеният ДДС при доставка/продажба/ на инвестиционни имоти се посочва на ред „плащания към доставчици/постъпления от клиенти“ към паричните потоци от оперативната дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно с оперативните потоци на Дружеството за съответния период.

Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменният курс на търговската банка за деня на сделката.

Към края на отчетния период паричните средства и еквиваленти в дружеството са на обща стойност **55 637 лева**, от които:

	<u>31.03.2023 г</u>	<u>31.12.2022 г</u>
	лева	лева
Парични средства в брой	1 706	3 630
Парични средства в разпл. сметки	<u>29 948</u>	<u>52 007</u>

„ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ” АДСИЦ, гр.Враца

Гр.Враца
Ул. "Христо Ботев" № 20
П.к. 3000

тел. +35992661686
факс+35992623400
e-mail: info@investproperty.bg

31 654

55 637

ПАСИВИ НА ДРУЖЕСТВОТО

Пасивите на Дружеството са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и тяхното уреждане ще доведе до изтичане на финансов ресурс.

VII. Акционерен капитал и резерви.

„Инвест пропърти „ АДСИЦ е регистрирано първоначално с капитал 500 000.00 лева.

С решение № 1393 от 18.10.2006 г. на Врачански Окръжен съд, капитала на дружеството е увеличен със 150 000 броя обикновени поименни безналични акции, с номинална стойност 1 /един/ лев всяка и от 500 000 лв се увеличава на 650 000 лв.

С решение № 1038 от 14.05.2007 г. на Врачански Окръжен съд, капитала на дружеството се увеличава с 1 016 400 броя обикновени поименни безналични акции с номинал от 1/един/ лев всяка и от 650 000 лева той става 1 666 400 лв.

Акционерите отговарят за задълженията на Дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Поради своя статут, Дружеството, като акционерно дружество със специална инвестиционна цел няма задължение да разпределя 10% от годишната печалба за фонд Резервен, като останалите акционерни дружества. Средствата от фонда се ползват само за покриване на годишна загуба и загуби от предходни години.

Съгласно изискванията на Търговския закон Дружеството формира резерв – „фонд резервен“ за сметка на средствата получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв). Премийните резерви са формирани от емитиране на ценни книжа и е в размер на 29 165 лв. във връзка със задължителното увеличение на капитала със 150 000 броя обикновени поименни безналични акции.

Към 31.03.2023 г Дружеството има натрупани загуби от минали периоди на стойност 3 393 845 лева и натрупани печалби от минали периоди на стойност 1 853 438 лева, които в Отчета за финансовото състояние на Дружеството са посочени на ред „Финансов резултат от минали години“ компенсирани.

VIII. Нетекущи задължения към 31.03.2023 г.

Към края на отчетният период Дружеството има отчетени в Баланса като нетекущи пасиви – задължения по търговски заеми в размер на 1 575 хил. лева. Те са към свързани лица и се уреждат с Анекси. Към края на отчетния период се класифицирани като нетекущи, тъй като са със срок на уреждане над една година.

IX. Текущи задължения към 31.03.2023 г.

Текущите задължения се квалифицират като такива, когато имат срок на уреждане до 12 месеца. Търговските и други текущи задължения в Отчета за финансово състояние се представят по стойността на фактурата, т. е. стойност на придобиване, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получени стоки и услуги.

Текущи задължения са:

- задължения към банки по краткосрочни договори;

„ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ АДСИЦ, гр.Враца

Гр.Враца
Ул. "Христо Ботев" № 20
П.к. 3000

тел. +35992661686
факс+35992623400
e-mail: info@investproperty.bg

- задължения към доставчици и клиенти по аванси;
- задължения към персонал;
- задължения към осигурителни предприятия;
- задължения към бюджета;
- задължения по предоставени депозити по договори за наем;
- други краткосрочни задължения;

Задълженията към доставчиците се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева, т.е. срещу издадена фактура. За задълженията в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ за деня на възникване.

Трудовите и осигурителните отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, Фонд ДЗПО, Фонд ОЗМ и Фонд Здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година.

Всички заеми и привлечени финансови средства първоначално се признават и се оценяват по себестойност, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, свързано с тези заеми и привлечени ресурси. Те се класифицират като текущи когато са със срок на уреждане до една година, в противен случай се представят в Баланса като нетекущи задължения.

Към края на отчетния период текущите задължения са на обща стойност **20 447** лева и са представени като:

	<u>31.03.2023 г</u>	<u>31.12.2022 г</u>
	лева	лева
Задължения към доставчици -	12 300	14 790
Задължения по предоставени аванси -	0	0
Задължения към наети лица по трудов договор за възнаграждения и осигурителни вноски и данък -	7 117	2 771
Задължения за МДТ за 2023 г -	0	0
Задължения за ДДС -	741	817
Други текущи задължения – вкл. внесени депозити/гаранции по договори за наем -	3 757	2 069
Други текущи задължения - Приходи за бъдещи периоди	14 000	14 000
	<u>37 915</u>	<u>34 447</u>

Задълженията са текущи и се отнасят за периода м. 01.2023 г – м.03.2023 г.

Дружеството начислява ежемесечно и редовно изплаща възнагражденията към персонала. Редовно се разчитат и отношенията за осигурителни вноски. Посочените задължения се отнасят за м.01.2023, м. 02.2023 и м. 03.2023 г и са платени през м.04.2023 г.

Х. Приходи от дейността към 31.03.2023 г.

Приходите в Дружеството се признават с прехвърляне собствеността на активите, стоките и/или услугите на клиента.

Приходите се начисляват и отчитат като текущи с издаване на фактура за продажба на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите.

„ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ АДСИЦ, гр.Враца

Гр.Враца
Ул. "Христо Ботев" № 20
П.к. 3000

тел. +35992661686
факс+35992623400
e-mail: info@investproperty.bg

Приходите не се признават, когато не могат да бъдат надеждно изчислени разходите за тези приходи и всяко плащане в тази връзка се признава за пасив /аванс от клиент/.

За отчетният период са отчетени приходи на обща стойност **22 337 лева**, от които нетни приходи от обичайната дейност на стойност **21 892 лева** :

	<u>31.03.2023 г</u>	<u>31.12.2022 г</u>
	лева	лева
Приходи от продажба на инвест. имоти	0	83 598
Приходи от наем на инвест. имоти	21 150	84 300
Приходи от отписани задължения		0
Приходи от префактурирана ел. енер.	742	1 361
Финансиране по ПМС 739/26.10.2021 г	445	831
	<u>22 337</u>	<u>170 090</u>

Приходите от продажби са коректно включени в Регистъра за продажби съгласно ЗДДС и отчетени в Отчета за доходите.

XI. Финансови и извънредни приходи към 31.03.2023 г.

За отчетният период в Дружеството са представени като финансови приходи, финансиранятия по ПМС 739/26.10.2021 г.

За отчетния период няма представени извънредни приходи в Отчета за дохода.

XII. Разходи за дейността към 31.03.2023 г.

Разходите за обичайната дейност са разходите, които Дружеството извършва, за да осъществява своята стопанска дейност. Те се класифицират по икономически елементи, като:

Разходите за материали - електроенергия, вода, канцеларски материали и други;

Разходите за външни услуги – префактурирани разходи от обслужващото дружество, разходи за държавни такси към КФН, БФБ, Централен депозитар и други, комисионни за обслужващото дружество, разходи за МДТ, нотариални такси и други свързани с прехвърляне на имоти, разходи за застраховки и други;

Разходи за възнаграждения – начислени възнаграждения по трудови и граждански договори;

Разходи за осигуровки – начислени суми за осигурителни и здравни вноски за фондовете на ДОО, ДЗПО и ЗОВ и други разходи.

Други разходи са тези, които не се класифицират в гореизброените – за отчетния период това са разходи за платени суми по издадени от Комисия за финансов надзор Наказателни постановления.

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите, като стопанските операции са документално обосновани с фактури и други първични документи.

Разходите в чуждестранна валута се оценяват по легова равностойност, като се използва централният курс на БНБ за деня на изготвения документ.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договора за който се отнасят се изпълнява.

„ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ” АДСИЦ, гр.Враца

Гр.Враца
Ул. "Христо Ботев" № 20
П.к. 3000

тел. +35992661686
факс+35992623400
e-mail: info@investproperty.bg

За отчетния период разходите за обичайната дейност са в размер на **40 834 лева** и включват:

	<u>31.03.2023 г</u>	<u>31.12.2022 г</u>
	лева	лева
Основни материали – вода, електроенергия и други на собствените инвестиционни имоти -	1 663	3 509
Разходи за финансов одит -	0	6 700
Разходи префактурирани от обсл. дружество (охрана, разходи по поддр. на имотите) -	4 000	24 287
Разходи за комисионна на обсл. дружество -	6 300	25 200
Разходи за такси за КФН и БФБ и Централен депозитар -	3 201	5 424
Разходи за начислени текущи МДТ -	0	8 668
Разходи за застраховки -	1 026	1 026
Разходи за такси при прехвърл.на имоти –	0	320
Други разходи, такси и услуги -	7 582	2 323
Разходи за възнагр. за положен труд -	7 620	27 420
Разходи за социални осигуровки -	1 442	5 188
Други разходи -	0	0
Отписани вземания -	0	0
Платени санкции към КФН -	8 000	54 800
	<u>40 834</u>	<u>164 865</u>

Всички разходи са надлежно оформени и документално обосновани, коректно са представени в регистъра за покупки и Справките Декларации по ДДС за съответните месеци и в Отчета за доходите за отчетния период.

XIII. Финансови и извънредни разходи към 31.03.2023 г

Финансовите разходи се включват в Отчета за всеобхватния доход, когато възникнат, като се посочват отделно от обичайните разходи и представляват разходи за банкови такси и лихви по търговски заеми и се признават текущи през периода през, който са платени или начислени, съгласно договорните отношения.

За отчетният период са начислени и признати финансови разходи в размер на **115 лева** и включват:

	<u>31.03.2023 г</u>	<u>31.12.2022 г</u>
	лева	лева
Други финансови разходи (такси кредит, ипотечи)	115	503
Финансови разходи – лихви по търговски заеми	0	0
	<u>115</u>	<u>503</u>

XIV. Разходи за данъци към 31.03.2023 г.

„ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ” АДСИЦ, гр.Враца

Гр.Враца
Ул. "Христо Ботев" № 20
П.к. 3000

тел. +35992661686
факс+35992623400
e-mail: info@investproperty.bg

Финансовият резултат на Дружеството не подлежи на облагане с корпоративен данък съгласно чл. 175 от Закона за корпоративно и подоходно облагане.

XV. Финансов резултат и разпределяне на дивидент към 31.03.2023 г.

Финансовият резултат на Дружеството за текущия период е загуба в размер на 19 хил.лв.

Съгласно чл. 10 от влезлия в сила нов Закона за дружествата със специална инвестиционна цел то е задължено да разпредели не по-малко от 90% от подлежащата на разпределение печалба за съответната година, след като направи преизчисления по реда на чл. 29, ал. 3 от ЗДСИЦС.

Дружеството е задължено да спазва и изискванията на чл.247а от Търговския закон.

XVI. Сделки със свързани лица за периода 01.01.2023 г - 31.03.2023 г.

Свързаните лица на Дружеството са неговите акционери, управленски персонал и дружества, в които те участват.

През отчетният период Дружеството не е извършило сделки със свързани лица.

Дружеството използва свободните си оборотни средства от продажби за погасяване на задълженията си по търговски заеми към свързани лица, с което се стреми да подобри финансовото си състояние.

XVII. Условни активи и пасиви към 31.03.2023 г.

Към датата на съставяне на финансовия отчет Дружеството няма налични или придобити условни активи и пасиви.

XVIII. Други оповестявания към 31.03.2023 г.

Няма други събития след датата на съставяне на финансовия отчет подлежащи на оповестяване и оказващи съществено значение върху него.

Съставител:
/Калина Монова/

Изпълнителен директор:
/Д. Климентов/

20.04.2023 г.
гр. Враца