

## **ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**

към Междинен финансов отчет към 31.03.2008 г.  
на „Пропъртис Кепитал Инвестмънтс” АДСИЦ  
ЕИК по Булстат: 148108289

При изготвяне на междинния финансов отчет на "Пропъртис Кепитал Инвестмънтс" АДСИЦ се следва същата счетоводна политика и същите методи на изчисление както и при последния годишен финансов отчет, приключващ на 31.12.2007 г.

Междинният финансов отчет на "Пропъртис Кепитал Инвестмънтс" АДСИЦ, гр. Варна, е изготвен в съответствие с МСС 1 ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ, Закона за счетоводството, МСФО, МСС, Разясненията на ПКР, приложими за периода след 01.01.2005 год.

Междинният финансов отчет на дружеството към 31.03.2008 г. включва елементи на финансови отчети за периоди, както следва:

- баланс към 31.03.2008 г. (текущ период) и сравнителен баланс към 31.12.2008 г. (предходен период);
- отчет за доходите за тримесечието, приключващо на 31.03.2008 г. (текущ период) и сравнителен отчет за доходите за тримесечието, приключващо на 31.03.2007 г. (предходен период);
- отчет за паричните потоци за трите месеца, приключващи на 31.03.2008 г. (текущ период) и сравнителен отчет за паричните потоци за трите месеца, приключващи на 31.03.2007 г. (предходен период);
- отчет за измененията в собствения капитал за тримесечието, приключващо на 31.03.2008 г. и сравнителен отчет за тримесечието, приключващо на 31.03.2007 г.

1. В Счетоводния баланс се съдържат следните суми:

- на ред 1-0086-1 е представено вземане по предоставен на "Сентер Консулт" ООД аванс от 750 000 лв. за покупка на право на строеж на помещение в жк.комплекс;
- на ред 1-0153 са отразени средствата по разплащателна сметка на дружеството към 31.03.2008 г. - 12 909.93 лв.;
- на ред 1-0411 и ред 1-0411-1 е посочен размерът (650 000 лв.) на записания и изцяло внесен акционерен капитал, разпределен в 650 000 безналични акции с номинал 1 лв.;
- ред 1-0421 отразява размера на премийните резерви при емисия на акции във връзка с увеличението на капитала, извършено през 2007 г.;
- на ред 1-0451 и ред 1-0453 е посочена непокрита загуба от 2007 г.;
- на ред 1-0455 се съдържа размерът на реализираната към 31.03.2008 г. загуба;
- на ред 1-0517, раздел „Нетекущи пасиви”, са посочени задължения на дружеството към членовете на Съвета на директорите по внесени от тях гаранции за управление;
- на ред 1-0615, раздел „Текущи пасиви”, са отразени задължения на дружеството към персонала за начислени възнаграждения по трудови правоотношения за м. Март 2008 г. Същите са изплатени през м. Април 2008 г.;
- ред 1-0618, раздел „Текущи пасиви” отразява сумата на временно предоставена от акционер сума за захранване на касата и посрещане на текущите разходи на дружеството.

2. В Отчета за доходите са посочените следните суми:
  - ред 2-1130 - извършените от дружеството през първото тримесечие на 2008 г. разходи за външни услуги. Те включват разходи за общ финансов надзор от Комисия за финансов надзор, регистрацията на емисия и за обслужване от Централен депозитар;
  - ред 2-1140 – начислените през първото тримесечие на 2008 г. възнаграждения на персонала за положения от тях труд по трудови правоотношения;
  - ред 2-1150 – начислените през отчетния период суми за социално и здравно осигуряване на персонала;
  - ред 2-1810; 2-1850; 2-0455 и ред 2-0455-2 - реализираната загуба към 31.03.2008 г.
  
3. В Отчета за паричните потоци, изготвен по прекия метод са посочени следните суми:
  - ред 3-2201-1 - сумите, платени на доставчици за оказани услуги, включително предоставен от дружеството аванс за придобиване на право на строеж в размер на 125 000 лв.;
  - ред 3-2203 – плащания, свързани с възнаграждения – изплатени суми по трудови правоотношения, както и платените осигуровки;
  - ред 3-2401 – полученото плащане от инвестиционния посредник „Булброкърс“ АД на сумата (126 600 лв.) над номинала на емитираните акции при увеличението на капитала през 2007 г.;
  - ред 3-2407 – постъпленията от временно предоставени средства от акционер на дружеството.
  
4. Към отчета за измененията в собствения капитал:
  - на ред 4-01 и ред 4-01-1 е посочен размера на основния капитал, премийните резерви и натрупаната загуба към 31.01.2008 г.
  - на ред 4-05, колона 1-0453 е отразена реализираната за периода 01.01.2008 г. – 31.03.2008 г. загуба;
  - на ред 4-17 и 4-20 е посочен собствения капитал на дружеството към 31.03.2008 г.
  
5. Справка за нетекущите активи:

Към 31.03.2008 г. дружеството не притежава нетекущи активи.
  
6. Справка за вземанията, задълженията и провизиите съдържа следната информация:
  - ред 6-2036 на раздел „Текущи търговски и други вземания” – вземане в размер на 750 000 лв. по предоставен аванс за покупка на право на строеж;
  - ред 6-2123 „Други дългосрочни задължения” в раздел „Нетекущи търговски и други задължения” - задълженията на дружеството към членовете на Съвета на директорите по направените от тях вноски като гаранция за управление;
  - ред 6-2151 в раздел „Текущи търговски и други задължения” - задълженията на дружеството към персонала за начислени възнаграждения по трудови правоотношения за м. Март 2008 г. Същите са изплатени през м. Април 2008 г.;
  - ред 6-2161 в раздел „Текущи търговски и други задължения” - задълженията на дружеството за получени средства от акционер.

7. Справка за ценните книжа:

Към 31.03.2008 г. „Пропъртис Кепитал Инвестмънтс” АДСИЦ не притежава финансови активи в ценни книжа.

8. Справка за инвестициите в дъщерни, смесени, асоциирани и други предприятия:

Към 31.03.2008 г. дружеството не притежава инвестиции в дъщерни, смесени, асоциирани и други предприятия.

гр. Варна  
15.04.2008 г.

Съставител:

/Павлина Велинова/

Ръководител:

/Ирина Кривенко/