

И Ар Джи Капитал – 1 АДСИЦ
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2008
Неодитирани

И Ар Джи Капитал - 1 АДСИЦ ("Дружеството" или "И Ар Джи") е регистрирано на 18 Август 2004г. като българско акционерно дружество със специална инвестиционна цел, което инвестира паричните средства набрани чрез ценни книжа в недвижими имоти. Дружеството е създадено от Българо-Американски Инвестиционен Фонд ("БАИФ"), който по настоящем е акционер със значително малцинствено участие. Съгласно Устава на Дружеството, И Ар Джи има определен срок на съществуване до 31 Декември 2011г.

Дейността на И Ар Джи се регулира от Закона за дружествата със специална инвестиционна цел ("ЗДСИЦ"), Закона за публичното предлагане на ценни книжа и свързаните с тях нормативни актове. ЗДСИЦ изисква паричните средства и ценните книжа на Дружеството да се съхраняват в банка-депозитар, която е Обединена Българска Банка АД. Български-Американски Пропърти Мениджмънт ЕООД ("БАПМ") е обслужващо дружество на И Ар Джи, а Сердика Кепитъл Адвайзърс („СКА“) е дружеството, което консултира И Ар Джи при управлението на активите му.

На 22 Декември 2004г. Дружеството получи лиценз да развива дейност като дружество със специална инвестиционна цел от Комисията за финансов надзор.

При изготвяне на тези междинни финансови отчети се прилага последователно същата счетоводна политика и методи на изчисление използвани и оповестени при изготвяне на одитирания годишен финансов отчет към 31 Декември 2007г.

Неодитираните финансови отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Международен счетоводен стандарт 34 „Междинно финансово отчитане“.

Дружеството притежава 2 инвестиционни имота в гр.София, които се притежават с цел отдаване под наем при условия на оперативен лизинг.

Дейността на Дружеството не е сезонна или циклична и няма предпоставки за съществени различия в резултатите в отделните междинни периоди.

През отчетния период няма позиции, засягащи активите, пасивите, собствения капитал, нетния доход или паричните потоци, които са необичайни по своя характер, размер или честота на проявление.

На 04.06.2008г. се проведе редовното годишно общо събрание на акционерите на Дружеството, на което бе взето решение за разпределяне на целия финансов резултат към 31.12.2007г. като дивидент на акционерите. В резултат на това, през месец Юни 2008г. Дружеството изплати дивидент от 711 хиляди лева или 0.2369 лева дивидент на акция.

През периода 01 Януари – 30 Септември 2008г. не са емитирани, обратно изкупени или погасени дългови и капиталови ценни книжа собственост на Дружеството.

През отчетния период няма промяна в източниците на приходи от дейността – приходите са реализирани от отдаване на инвестиционни имоти под наем и от банкови лихви. Няма съществено влияние на промени в характера и размера на приблизителните оценки на отчетените суми в предходни междинни периоди на текущата финансова година или промени в приблизителните оценки на отчетените суми в предходни финансови години.

Не са настъпили съществени събития след края на периода, които не са отразени във финансовите отчети за периода.

Дружеството е сключвало сделки със свързани лица, извършвайки обичайната си търговска дейност. Лицата се считат за свързани, ако една от страните има възможност да упражнява контрол или значително влияние върху другата при взимането на финансови или оперативни решения. Балансите по сделки със свързани лица и съответните разходи и приходи към 30.09.2008г. изразени в хил.лв. са както следва:

И АР ДЖИ Капитал – 1 АДСИЦ
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2008
Неодитирани

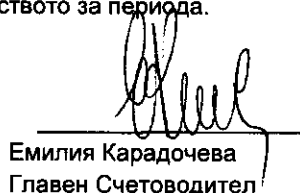
Свързани лица	<u>30.09.08</u>
Задължение за такса управление на активи към СКА	139
Депозити при Българо Американска Кредитна Банка АД ("БАКБ")	555
Вземане за лихва - БАКБ	2
Такса за управление на активи - СКА	228
Приходи от лихви - БАКБ	28
Такса за обслужващо дружество - БАПМ	43

Няма промени в структурата на Дружеството през междинния период, както и бизнескомбинации, придобивания или продажба на дъщерни предприятия и дългосрочни инвестиции, реструктурирания и преустановени дейности.

Няма съществена промяна в условните активи и пасиви на Дружеството за периода.



Боян Икономов
Представяващ Изпълнителния Директор
БАПМ ЕООД



Емилия Карадочева
Главен Счетоводител

