

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
**КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.09.2008 Г**

**1. Учредяване и регистрация**

Дружеството е регистрирано като дружество със специална инвестиционна цел с решение № 1 от 01.08.2007 г. по фирмено дело №11886/2007 г. на СГС.Седалище и адрес на управление на Дружеството е: София, ул. Раковски 96а

Форма на управление. Съветът на директорите е в състав :

Андрей Людмилов Брешков-изпълнителен директор;

Антони Иванов Наумов – член на СД;

Георги Кирилов Тасев – член на СД,

Основната дейност на дружеството се състои в набиране на средства чрез издаване на ценни книжа и покупка на недвижими имоти и вещни права върху недвижими имоти, извършване на строежи и подобрения, с цел предоставянето им за управление, отдаване под наем, лизинг или аренда и/или последващата им продажба,

Дейността на дружеството е регулирана от Закона за дружествата със специална инвестиционна цел

**2. Счетоводна политика**

**2.1. База за изготвяне**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/, приети от Съвета по международни счетоводни стандарти, както и интерпретациите, издадени от Постоянния комитет за разяснения към същия съвет към 31.12.2007 г., всички те утвърдени от Комисията на европейския съюз и публикувани за прилагане в България

Настоящия финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност

**2.2 Сравнителни данни**

В настоящия междинен финансов отчет са посочени сравнителни данни за предходни отчетни периоди.

**2.3 Приходи и разходи**

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начисляват момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Разходите за външни услуги включват, такси към КФН за осъществяване на общ финансов надзор, разходи за обслужващото дружество „Експат капитал” АД, Разходите за възнаграждения и осигуровки включват начислените възнаграждения и осигурителни вноски на членовете на Съвета на директорите и на Директора за връзки с инвеститорите

Разходи към обслужващо дружество	- 113 хил. Лв
Лиценз и емисии и др.	- 6хил. Лв.
Правни услуги държавни такси и др.	- 2 хил. Лв.
Разходи за персонала	- 14хил. Лв
Разходи за осигуровки	- 1 хил. Лв
Данък по ЗКПО – 0%	

#### 2.4. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства са в лева и са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани и блокирани пари в банки и каси

30.09.2008

хил. лв

Парични средства в брой

1

Парични средства по банкови сметки

1976

#### 2.5. ДМА

Закупена земя на стойност 9721 лв.

#### 2.6. Търговски и други вземания

Вземанията са в лева и са оценени по стойността на тяхното възникване

вземания ДДС

-3хил, лв

#### 2.7. Основен капитал

Основният капитал на Експат Имоти АДСИЦ се състои от 2 000 000 броя обикновени поименни безналични акции с номинална стойност 1/един/ лев

Основният капитал съответства на актуалната към 28.12.2007 г. съдебна регистрация

Акционери в дружеството са :

№ по ред	Име на акционерите	Брой акции	% на участието в капитала на "Експат имоти"АДСИЦ
1	Либърти Металс Груп ЕАД	305000	15.25
2	Галенит инвест АД	1695000	84.75
<b>Всичко:</b>		<b>2000000</b>	<b>100</b>

## **2.8. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа**

Премиен резерв при емитиране на ценни книжа -148 хил. Лв.

## **2.9. Текущи пасиви**

Текущите задължения са в лева и са оценени по стойността на тяхното възникване. Текущите задължения не се дисконтират

Задължения към персонала 30.09.2008  
6хил. лв

Счетоводител:  
/С. Дечева /

Ръководител:  
/А. Брешков/