

Пояснения към финансовия
отчет за периода 01.07-30.09.2009г.

**СЪКРАТЕНИ ПОЯСНЕНИЯ
КЪМ
ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**

**/ПРЕДСТАВЛЯВА НЕРАЗДЕЛНА ЧАСТ ОТ
ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.07-30.09.2009г./**

Пояснения към финансовия
отчет за периода 01.07-30.09.2009г.

Обща информация за дружеството.

Основната дейност на дружеството се състои в набиране на средства чрез издаване на ценни книжа и последващи инвестиране на набраните средства в недвижими имоти и вещни права върху недвижими имоти, извършване на строежи, подобрения и обзавеждане в последните, с цел предоставянето им за управление, отдаването им под наем, лизинг или аренды и/или последващата им продажба.

Акциите на дружеството се търгуват на Българската фондова борса.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав :

Васил Иванов Стаменов – Изпълнителен директор и председател на Съвета на директорите;

Боряна Ангелова Господова – Зам. Председател на Съвета на директорите;

Мария Илиева Джамбазка – член на Съвета на директорите.

Значима счетоводна политика.

Дружеството е възприело отразяване на счетоводните отчети по Международните стандарти.

База за изготвяне на финансовия отчет.

Този съкратен междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с Международен стандарт за финансово отчетяване /МСФО/ 34 Междинни финансови отчети. Финансовия отчет е изготвен в български лева, това е и функционалната валута на дружеството.

“Балканика имоти” АДСИЦ прилага собствена счетоводна политика, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ и Закона за счетоводството. Спазени са всички приложими МСФО, които са в сила на датата, към която се изготвя първият финансов отчет по МСФО.

Съответствие с МСС.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), издадени от Борда на Международните счетоводни стандарти (БМСС) и публикуваните тълкувания на Международният Комитет по Тълкуванията на Финансовата отчетност (МКТФО) или бившия постоянен комитет по Разясненията (ПКР) и приети от БМСС. При липсата на стандарт или разяснение, конкретно приложими към дадена сделка,

Пояснения към финансовия
отчет за периода 01.07-30.09.2009г.

друго събитие или условие, ръководството на Дружеството използва собствени преценки за разработване и/или прилагане на счетоводната политика, за да

създаде сигурност, че финансовите отчети на дружеството дават информация, която е:

- Необходима на потребителите на финансовите отчети за взимане на икономически решения;
- Надеждна – представя достоверно финансовото състояние, финансовите резултати и паричните потоци на дружеството;
- Отразява икономическата същност на сделките, другите събития и условия, а не само правната им форма;
- Неутрална, безпристрастна и предпазлива;
- Пълна във всички съществени аспекти.

Парични средства.

Парите включват налични салда по касови наличности и банкови сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци (по прекия метод):

- Паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

Дружеството не отчита блокирани парични средства.

Приходи.

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството, и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Разходи.

Разходите се признават в момента на тяхното възникване на база принципите за начисляване и съпоставимост.

Разходите за заплати (възнаграждения) са начислени съобразно действащото законодателство и отразяват начислените разходи за възнаграждения на персонала по трудово правоотношение.

Разходи за осигуровки са разходите за социални и здравни осигуровки, за дълъглетелни пенсионни осигуровки, както и начислените суми за фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” и фонд “Гарантиране на вземанията на работници и служители”.

Пояснения към финансовия
отчет за периода 01.07-30.09.2009г.

Основен капитал.

Към 30.09.2009 г. капиталът на дружеството не е променян и се състои от 650 000 /шестстотин и петдесет хиляди/ броя поименни, безналични, с право на глас акции, с номинална стойност 1 /един/ лев всяка.

Основни акционери към 30 Септември 2009г. са:

“Балканика Холдинг Груп” АД – 63,84% акционерен дял;

“Инвест Фонд Мениджмънт” АД за сметка на ДФ “Инвест Класик” -7,70% акционерен дял;

“Инвест Фонд Мениджмънт” АД за сметка на ДФ “Инвест Актив” - 15,38% акционерен дял.

Румен Цонков – 13,08% акционерен дял.

Към 30 Септември 2009г. не е извършвана промяна в счетоводната политика на дружеството.

Изпълнителен директор:



Васил Стаменов