

Междинен консолидиран финансов отчет

**ПРЕМИЕР ФОНД АДСИЦ**

30 септември 2024 г.



## Междинен консолидиран отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 септември 2024 хил. лв.	31 декември 2023 хил. лв.
<b>Нетекущи активи</b>			
Инвестиционни имоти	6.1	36 781	61 404
Машини и съоръжения	7	1 140	1 198
Репутация	5	32	32
		<b>37 953</b>	<b>62 634</b>
<b>Текущи активи</b>			
Търговски и други финансови вземания	8	19	417
Предплащания и други активи	9	42	42
Пари и парични еквиваленти	10	280	662
		<b>341</b>	<b>1 121</b>
Активи държани за продажба	6.2	35 478	9 352
<b>Общо активи</b>		<b>73 772</b>	<b>73 107</b>
<b>Собствен капитал и пасиви</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
Акционерен капитал	11.1	1 800	1 800
Други резерви	11.2	10 912	10 912
Неразпределена печалба		7 424	7 344
<b>Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка</b>		<b>20 136</b>	<b>20 056</b>
<b>Пасиви</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
Дългосрочни заеми	13	27 867	27 182
Отсрочени данъчни пасиви		470	470
		<b>28 337</b>	<b>27 652</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Краткосрочни заеми	13	5 294	11 050
Търговски и други задължения	14	20 003	14 347
Краткосрочни задължения към свързани лица	23.2	2	2
		<b>25 299</b>	<b>25 399</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>53 636</b>	<b>53 051</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>73 772</b>	<b>73 107</b>
<b>Съставил:</b>	STELA SLAVOVA SLAVOVA GRIGOROVA 2024.11.27 14:10:51 +02'00'	STELA SLAVOVA GRIGOROVA 2024.11.27 14:10:51 +02'00'	ANTONIA STOYANOVA VIDINLIEVA 2024.11.27 14:54:51 +02'00'
	/Stela Григорова/		Изпълнителен директор: /Антония Видинлиева/

Дата: 27.11.2024 г.

## Междинен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

		30 септември 2024	30 септември 2023
	Пояснение	хил. лв.	хил. лв.
Приходи	15	274	777
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	6.1	1 463	1 023
Печалба от продажба на нетекущи активи	16	48	-
Разходи за материали	17	(12)	(14)
Разходи за външни услуги	18	(156)	(155)
Разходи за персонала	12	(122)	(108)
Разходи за амортизации на нефинансови активи	7	(58)	(3)
Други разходи	19	(329)	(309)
Приходи от очаквани кредитни загуби	8	47	-
<b>Печалба от оперативна дейност</b>		<b>1 155</b>	<b>1 211</b>
Финансови приходи	20	-	73
Финансови разходи	20	(1 075)	(1 147)
<b>Печалба за периода</b>		<b>80</b>	<b>137</b>
<b>Общо всеобхватна печалба за периода</b>		<b>80</b>	<b>137</b>
Доход на акция	21	лв. 0.04	лв. 0.08

Съставил: STELA SLAVOVA GRIGOROVA  
STELA SLAVOVA GRIGOROVA  
2024.11.27  
14:11:45 +02'00'  
/Стела Григорова/

Изпълнителен директор: ANTONIA STOYANOVA VIDINLIEVA  
ANTONIA STOYANOVA VIDINLIEVA  
2024.11.27  
15:33:46 +02'00'  
/Антония Видинлиева/

Дата: 27.11.2024 г.

## Междинен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в хил. лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на притежателите на собствен капитал на предприятието- майка
Салдо към 1 януари 2024 г.	1 800	10 912	7 344	20 056
Печалба за периода	-	-	80	80
Общо всеобхватна печалба за периода	-	-	80	80
Салдо към 30 септември 2024 г.	1 800	10 912	7 424	20 136

Всички суми са представени в хил. лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на притежателите на собствен капитал на предприятието- майка
Салдо към 1 януари 2023 г.	1 800	10 912	7 129	19 841
Печалба за периода	-	-	137	137
Общо всеобхватна печалба за периода	-	-	137	137
Салдо към 30 септември 2023 г.	1 800	10 912	7 266	19 978

Съставил: STELA SLAVOVA GRIGOROVA  
STELA SLAVOVA GRIGOROVA  
2024.11.27 14:12:04 +02'00'

/Сте́ла Григорова/

Изпълнителен директор: ANTONIA STOYANOVA VIDINLIEVA  
ANTONIA STOYANOVA VIDINLIEVA  
2024.11.27 15:34:36 +02'00'

/Анто́ния Видинлиева/

Дата: 27.11.2024 г.

## Междинен консолидиран отчет за паричните потоци

Пояснение	30 септември	30 септември
	2024	2023
	хил. лв.	хил. лв.
<b>Оперативна дейност</b>		
Постъпления от наеми и продажба на инвестиционни имоти, включително аванси и обезщетения, нетно	9 615	5 906
Плащания за покупка на инвестиционни имоти, включително предоставени аванси	(3 184)	(99)
Плащания към доставчици	(623)	(455)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(112)	(102)
Постъпления от/ (плащания за) данъци различни от данък върху дохода, нетно	(7)	(430)
Други постъпления от/ (плащания за) оперативна дейност, нетно	50	(67)
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>5 739</b>	<b>4 753</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Други постъпления от / (плащания за) продажба на дъщерно дружество	-	1 675
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>-</b>	<b>1 675</b>
<b>Финансова дейност</b>		
Получени заеми	3 208	65
Плащания по получени заеми	(8 063)	(5 491)
Плащания на лихви и такси по заеми	(1 265)	(1 049)
Други плащания за финансова дейност	(1)	(1)
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>	<b>(6 121)</b>	<b>(6 476)</b>
<b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>	<b>(382)</b>	<b>(48)</b>
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	662	139
<b>Пари и парични еквиваленти в края на периода</b>	<b>280</b>	<b>91</b>

Съставил: STELA SLAVOVA GRIGOROVA  
2024.11.27 14:12:43 +02'00'  
/Стекла Григорова/

Изпълнителен директор: ANTONIA STOYANOVA VIDINLIEVA  
2024.11.27 15:35:15 +02'00'  
/Антония Видинлиева/

Дата: 27.11.2024 г.

## Пояснения към консолидирания финансов отчет

### 1. Предмет на дейност

Основната дейност на Премиер Фонд АДСИЦ, компания – майка и нейното дъщерно предприятие („Групата“) се състои в инвестиране на парични средства, набрани чрез емитиране на ценни книжа, в недвижими имоти посредством покупка на право на собственост и други вещни права върху недвижими имоти; извършване на строежи и подобрения, оборудване и обзавеждане на имотите с цел предоставянето им за управление, отдаване под наем, лизинг или аренда и/или последващата им продажба.

Предприятието-майка Премиер Фонд АДСИЦ е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 148006882. Седалището и адресът на управление е гр. Варна, ул. Цар Асен № 5, ет. 2.

Премиер Фонд АДСИЦ притежава лиценз за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел, издаден от Комисията за финансов надзор с № 19-ДИСЦ от 3 април 2006 г.

Системата на управление на предприятието-майка е едностепенна, състояща се от Съвет на директорите в следния състав:

- Деница Димитрова Кукушева – председател на Съвета на директорите;
- Антония Стоянова Видинлиева – член на Съвета на директорите;
- Десислава Великова Иванова – член на Съвета на директорите.

Дружеството – майка се представлява и управлява от Изпълнителния директор Антония Стоянова Видинлиева.

Към 30 септември 2024 г. в Групата има девет наети по трудов договор лица.

Трето лице по смисъла на чл. 27, ал. 4 от ЗДСИЦДС на Премиер Фонд АДСИЦ е Стор Мениджмънт 1 ЕООД. Банка – депозитар е Тексим Банк АД.

Капиталовите инструменти на Премиер Фонд АДСИЦ са регистрирани на Българска фондова борса АД и се търгуват на основния пазар (BSE) сегмент за дружества със специална инвестиционна цел.

Дълговите инструменти на Премиер Фонд АДСИЦ са регистрирани на Българска фондова борса АД и се търгуват на основния пазар (BSE), сегмент облигации.

Към 30 септември 2024 г. капиталът на Премиер Фонд АДСИЦ е 1 799 999 лв., разпределен в 1 799 999 броя обикновени безналични, поименни акции с право на глас, дивидент и ликвидационен дял и номинална стойност 1.00 лв. за една акция. Основен акционер е Нео Лондон Капитал АД притежаващ 51.42 % от капитала на Дружеството-майка, чиито инструменти се търгуват на Българската фондова борса АД.

### 2. Основа за изготвяне на консолидирания финансов отчет

Финансовият отчет на Групата е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (МСФО, приети от ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, приложим в България, терминът „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Този съкратен междинен консолидиран финансов отчет на Групата е изготвен към 30 септември 2024 г. и не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети, и следва да се чете заедно с индивидуалните финансови отчети на дружествата участващи в групата.

Междинният консолидиран финансов отчет е изготвен в български лева – функционалната валута на Групата.

Междинния консолидиран финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Междинният консолидиран финансов отчет към 30 септември 2024 г. е одобрен и приет от Съвета на директорите на 27 ноември 2024 г.

В изпълнение на разпоредбата на чл. 100о, ал. 7 от ЗППЦК, Групата посочва, че изготвеният междинен съкратен консолидиран финансов отчет не е заверен от одитор.

### 3. Промени в счетоводната политика

Групата не е променяла следваната счетоводна политика към датата на отчета или към датата на одобрението му.

### 4. База за консолидация

#### 4.1. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерните предприятия, включени в консолидацията, са следните:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване и основно място на дейност	Основна дейност	30 септември 2024		31 декември 2023	
			'000 лв.	участие %	'000 лв.	участие %
Грийнхаус Стрелча ЕАД	България	Придобиване на недвижими имоти и вещни права върху недвижими имоти	9 398	100	9 398	100
			<b>9 398</b>		<b>9 398</b>	

Дъщерното предприятие няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

Основната дейност на Грийнхаус Стрелча ЕАД е придобиване 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 продажбата им.

### 5. Репутация

Нетната балансова стойност на репутацията може да бъде анализирана, както следва:

	30 септември 2024	31 декември 2023
	хил. лв.	хил. лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>		
Салдо към 1 януари	73	73
Салдо към края на периода	73	73
<b>Натрупана обезценка</b>		
Салдо към 1 януари	(41)	(41)
Призната загуба от обезценка	-	-
Салдо към края на периода	(41)	(41)
<b>Балансова стойност към края на периода</b>	<b>32</b>	<b>32</b>

### 6. Имоти

#### 6.1. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Групата включват земи, сгради и прилежащи съоръжения, които се намират на територията на Република България – находящи се в гр. Априлци, гр. Балчик, гр. София р-н Витоша в.з. Бояна, гр. Варна, с. Яребична (общ. Аксаково, област Варна), с. Стамболово (общ. Хасково), в община Перник, община Павликени и гр. Самоков. Промените в балансовите стойности, представени в консолидирания отчет за финансовото състояние, могат да бъдат обобщени, както следва:

	<b>хил. лв.</b>
<b>Балансова стойност към 1 януари 2023 г.</b>	<b>59 492</b>
Нетна печалба от промяна на справедливата стойност	1 399
Инвестиционни имоти, рекласифицирани като държани за продажба	(3 905)
Трансфер от активи, държани за продажба	5100
Предоставен аванс за придобиване на инвестиционни имоти	1 550
Новопридобити, чрез покупка	250
Възстановен предоставен аванс за придобиване на инвестиционни имоти	(738)
Продадени през периода	(124)
Отписани активи в резултат на бизнескомбинация	(1 620)
<b>Балансова стойност към 31 декември 2023 г.</b>	<b>61 404</b>
Инвестиционни имоти, класифицирани като държани за продажба	(29 078)
Новопридобити, чрез покупка	4 542
Възстановен предоставен аванс за придобиване на инвестиционни имоти	(1 550)
Нетна печалба от промяна на справедливата стойност	1 463
<b>Балансова стойност към 30 септември 2024 г.</b>	<b>36 781</b>

Част от инвестиционните имоти са заложен като обезпечение по заеми.

Групата отдава част от инвестиционните си имоти по договори за наем. Приходите от наеми към 30 септември 2024 г. в размер на 265 хил. лв. са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Приходи“. Не са признавани условни наеми. Преките оперативни разходи (местни данъци и такси) в размер на 312 хил. лв. са отчетени на ред „Други разходи“.

## 6.2. Активи държани за продажба

	<b>Търговски и бизнес Имоти, машини и съоръжения в хил. лв.</b>
<b>Балансова стойност към 01 януари 2023 г.</b>	<b>11 895</b>
Имоти, класифицирани като държани за продажба	4 845
Трансфер от инвестиционни имоти, класифицирани като държани за продажба	(5 257)
Трансфер от Машини и съоръжения, класифицирани като държани за продажба	(1 349)
Излезли чрез продажба	(782)
<b>Балансова стойност към 31 декември 2023 г.</b>	<b>9 352</b>
Имоти, държани за продажба	29 078
Излезли чрез продажба	(2 952)
<b>Балансова стойност към 30 септември 2024</b>	<b>35 478</b>

Имотите, държани за продажба в междинния консолидиран финансов отчет за финансовото състояние включват недвижими имоти находящи се в гр. Русе, гр. Добрич, гр. София, р-н Витоша, ул. Иван Милев, община Свиленград, община Видин, община Кула, община Брегово, община Димово, община Котел, община Червен бряг, община Бяла Слатина, община Плевен, община Сухиндол.

## 6.3. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи

Справедливата стойност на инвестиционните имоти и имотите държани за продажба на Групата е определена на базата на доклади на независими лицензирани оценители.

## 7. Машини и съоръжения

Машините и съоръженията на Групата включват машини и съоръжения, находящи се в с. Стамболово /община Хасково/ и с. Яребична /община Аксаково/. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:



	Машини и съоръжения хил. лв.	Общо хил.лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>		
Салдо към 1 януари 2024 г.	1 420	1 420
<b>Салдо към 30 септември 2024 г.</b>	<b>1 420</b>	<b>1 420</b>
<b>Амортизация и обезценка</b>		
Салдо към 1 януари 2024 г.	(222)	(222)
Амортизация за периода	(58)	(58)
Салдо към 30 септември 2024 г.	(280)	(280)
<b>Балансова стойност към 30 септември 2024 г.</b>	<b>1 140</b>	<b>1 140</b>

	Машини и съоръжения хил. лв.	Общо хил.лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>		
Салдо към 1 януари 2023 г.	7	7
Придобити през периода	7	7
Трансфер от активи класифицирани като държани за продажба	1 406	1 406
<b>Салдо към 31 декември 2023 г.</b>	<b>1 420</b>	<b>1 420</b>
<b>Амортизация и обезценка</b>		
Салдо към 1 януари 2023 г.	(3)	(3)
Амортизация за периода	(162)	(162)
Трансфер от амортизация на активи, класифицирани като държани за продажба	(57)	(57)
Салдо към 31 декември 2023 г.	(222)	(222)
<b>Балансова стойност към 31 декември 2023 г.</b>	<b>1 198</b>	<b>1 198</b>

Всички разходи за амортизация и обезценка (или възстановяване, ако има такива) са включени в отчета за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход на ред „Амортизация и обезценка на нефинансови активи“.

Групата не е заложила машини и съоръжения като обезпечение по свои задължения.

#### 8. Търговски и други финансови вземания

	30 септември 2024 хил. лв.	31 декември 2023 хил. лв.
Вземания от доставчици	15	15
<i>Коректив за очаквани кредитни загуби</i>	<i>(15)</i>	<i>(15)</i>
<b>Вземания от доставчици, нетно</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Вземания по договори за наем	17	374
Други вземания	2	90
<i>Коректив за очаквани кредитни загуби</i>	<i>-</i>	<i>(47)</i>
<b>Други вземания, нетно</b>	<b>19</b>	<b>43</b>
<b>Търговски и други финансови вземания</b>	<b>19</b>	<b>417</b>

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските и други вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Изменението в размера на коректива за очаквани кредитни загуби на търговските вземания може да бъде представено по следния начин:

	<b>30 септември 2024</b>	<b>31 декември 2023</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Салдо в началото на периода	(62)	(60)
Коректив за очаквани кредитни загуби	-	(2)
Възстановяване на загуба от обезценка	47	-
<b>Салдо в края на периода</b>	<b>(15)</b>	<b>(62)</b>

#### 9. Предплащания и други активи

	<b>30 септември 2024</b>	<b>31 декември 2023</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Предоставени аванси на доставчици	33	34
Застраховки	8	-
Други	1	8
<b>Други активи, нефинансови</b>	<b>42</b>	<b>42</b>

#### 10. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	<b>30 септември 2024</b>	<b>31 декември 2023</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	280	662
<b>Пари и парични еквиваленти</b>	<b>280</b>	<b>662</b>

Групата е извършила оценка на очакваните кредитни загуби върху парични средства и парични еквиваленти. Оценената стойност е определена като несъществена и не е начислена във финансовите отчети на Групата.

#### 11. Собствен капитал

##### 11.1. Акционерен капитал

Към 30 септември 2024 г. регистрираният капитал на Премиер Фонд АДСИЦ се състои от 1 799 999 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството-майка.

	<b>30 септември 2024</b>	<b>31 декември 2023</b>
	<b>Брой акции</b>	<b>Брой акции</b>
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на периода	1 799 999	1 799 999
<b>Общо акции, оторизирани в края на периода</b>	<b>1 799 999</b>	<b>1 799 999</b>

Към 30 септември 2024 г. основния капитал на Дружеството-майка е разпределен както следва:

	<b>30 септември 2024 г.</b>	
	<b>Брой акции</b>	<b>%</b>
Нео Лондон Капитал АД	925 496	51.42
УПФ „ЦКБ-Сила“	122 910	6.83
Други юридически лица акционери с участие под 5 %	751 190	41.73
Други физически лица акционери с участие под 5%	403	0.02
	<b>1 799 999</b>	<b>100.00</b>

## 11.2. Премиен резерв

Премийният резерв в размер на 10 912 хил. лв. е формиран вследствие на успешно приключила процедура за увеличение на капитала на Премиер Фонд АДСИЦ. Той представлява разликата между емисионната и номиналната стойност на издадени през 2020 г. акции от увеличение на капитала на Дружеството-майка в размер на 10 925 хил. лв., намален с разходите по емисията натрупани през 2019 и 2020 г. в размер на 13 хил. лв.

## 12. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	<b>30 септември 2024</b>	<b>30 септември 2023</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Разходи за заплати	(101)	(90)
Разходи за социални осигуровки	(21)	(18)
	<b><u>(122)</u></b>	<b><u>(108)</u></b>

## 13. Заеми

Групата отчита заемите си по амортизирана стойност. Информацията за тях може да бъде систематизирана по следния начин:

	<b>30 септември 2024</b>	<b>31 декември 2023</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
<b>Нетекучи</b>		
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Банкови заеми	25 695	22 995
Облигационен заем	2 000	4 000
Лихви с отсрочено плащане	189	189
Сконт	(17)	(2)
<b>Общо балансова стойност</b>	<b><u>27 867</u></b>	<b><u>27 182</u></b>
<b>Текущи</b>		
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:		
Банкови заеми	1 186	4 739
Облигационен заем	4 000	6 000
Лихви	125	346
Сконт	(17)	(35)
<b>Общо балансова стойност</b>	<b><u>5 294</u></b>	<b><u>11 050</u></b>

Балансовата стойност на заемите се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

### Банков инвестиционен кредит:

- ▶ Лихвен процент – Референтен лихвен процент по кредити на корпоративни клиенти (РЛПККК) плюс надбавка, но не по-малко от определен в договора лихвен процент;
- ▶ Размер на кредита – 5 200 хил. лв.;
- ▶ Срок на кредита – 25 май 2027 г.;
- ▶ Погасителен план – главницата по кредита се погасява на месечни вноски
- ▶ Валута, в която се извършват плащанията – лева;
- ▶ Обезпечение – първа по ред ипотека на инвестиционен имот, закупен със средства от кредита.

### Банков инвестиционен кредит:

- ▶ Лихвен процент – РЛПККК плюс надбавка, но не по-малко от определен в договора лихвен процент;
- ▶ Размер на кредита – 9 800 хил. лв.;
- ▶ Срок на кредита – 30 октомври 2028 г.;
- ▶ Погасителен план – главницата по кредита се погасява на месечни вноски. Валута, в която се извършват плащанията – лева;

- ▶ Обезпечение – първа по ред ипотека на инвестиционен имот, закупен със средства от кредита и други инвестиционни имоти собственост на Групата.

Банков инвестиционен кредит:

- ▶ Лихвен процент – 1-месечен EURIBOR плюс надбавка, но не по-малко от определен в договора лихвен процент;
- ▶ Размер на кредита – 1 640 хил. евро;
- ▶ Срок на кредита – 20 септември 2029 г.;
- ▶ Погасителен план – главницата по кредита се погасява на месечни вноски
- ▶ Валута, в която се извършват плащанията – евро;
- ▶ Обезпечение – първа по ред ипотека на инвестиционен имот, закупен със средства от кредита.

През септември 2024 г. лихвения процент по кредита се запазва на 1-месечен EURIBOR плюс надбавка, но не по-малко от 2,8 % и не повече от 4,3 % през периода от септември 2024 до 24 декември 2024 г. включително.

Банков инвестиционен кредит:

- ▶ Лихвен процент – РЛПКККК плюс надбавка, но не по-малко от определен в договора лихвен процент;
- ▶ Размер на кредита – 1 600 хил. лв.;
- ▶ Срок на кредита – 25 септември 2029 г.;
- ▶ Погасителен план – главницата по кредита се погасява на месечни вноски
- ▶ Валута, в която се извършват плащанията – лева;
- ▶ Обезпечение - ипотека на инвестиционен имот, закупен със средства от кредита и на други имоти на Групата.

Банков инвестиционен кредит:

- ▶ Лихвен процент – РЛПКККК плюс надбавка, но не по-малко от определен в договора лихвен процент;
- ▶ Размер на кредита – 12 000 хил. лв.;
- ▶ Срок на кредита – 18 юни 2030 г.;
- ▶ Погасителен план – главницата по кредита се погасява на месечни вноски
- ▶ Валута, в която се извършват плащанията – лева;
- ▶ Обезпечение – следваща по ред ипотека на инвестиционни имоти собственост на Групата.

Банков инвестиционен кредит:

- ▶ Лихвен процент – РЛПКККК (референтен лихвен процент по кредити на корпоративни клиенти) плюс надбавка, но не по-малко от определен в договора лихвен процент;
- ▶ Размер на кредита – 7 600 хил. лв.;
- ▶ Срок на кредита – 15 декември 2030 г.;
- ▶ Погасителен план – главницата по кредита се погасява на месечни вноски
- ▶ Валута, в която се извършват плащанията – лева;
- ▶ Обезпечение – следваща по ред ипотека на инвестиционни имоти собственост на Групата и залог на акции от капитала на дъщерно дружество

Банков инвестиционен кредит:

- ▶ Лихвен процент – РЛПКККК плюс надбавка, но не по-малко от определен в договора лихвен процент;
- ▶ Размер на кредита – 2 700 хил. лв.;
- ▶ Срок на кредита – 21 февруари 2031 г.;
- ▶ Погасителен план – главницата по кредита се погасява на месечни вноски;
- ▶ Валута, в която се извършват плащанията – лева;
- ▶ Обезпечение – първа по ред ипотека на инвестиционен имот, закупен със средства от кредита

Банков кредит за оборотни средства:

- ▶ Лихвен процент – РЛПККК плюс надбавка, но не по-малко от определен в договора лихвен процент;
- ▶ Размер на кредита – 508 хил. лв.;
- ▶ Срок на кредита – до 21 август 2024 г.;
- ▶ Погасителен план – главницата по кредита се погасява еднократно на падеж;
- ▶ Валута, в която се извършват плащанията – лева;
- ▶ Обезпечение – следваща по ред ипотека на инвестиционен имот собственост на дружеството.

През месец юни 2024 г., банковия кредит е изплатен изцяло.

Съгласно клаузите на договори за банкови инвестиционни кредити Групата застрахова предоставените обезпечения в полза на банката за своя сметка.

Облигационен заем:

- ▶ Пореден номер на емисията – първа;
- ▶ ISIN код на емисията – BG2100024178;
- ▶ Размер на облигационната емисия – 20 000 хил. лв.;
- ▶ Брой облигации – 20 000 броя;
- ▶ Вид на облигациите – обикновени, безналични, поименни, лихвоносни, свободнопрехвърляеми, обезпечени, неконвертируеми;
- ▶ Вид на емисията – публична;
- ▶ Срок на емисията – 8 години (96 месеца);
- ▶ Валута - лева;
- ▶ Лихва – 4,50 % проста годишна лихва;
- ▶ Период на лихвено плащане - на 6 месеца – 2 пъти годишно;
- ▶ Срок на погасяване – 15 декември 2025 г. съгласно погасителен план на периодични главнични плащания
- ▶ Обезпечение – първа по ред ипотека на инвестиционни имоти собственост на дружеството;

Задължението по лихви в размер на 97 хил. лв. (2023 г.: 151 хил. лв.) е текущо.

**14. Търговски и други задължения**

	<b>30 септември 2024</b>	<b>31 декември 2023</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
Текущи:		
Търговски задължения	109	132
Други финансови задължения	4 363	4 363
<b>Финансови пасиви</b>	<b>4 472</b>	<b>4 495</b>
Получени аванси	15 205	9 555
Предплатени наеми	3	23
Данъчни задължения	305	256
Задължения към персонала	9	8
Други задължения	9	10
<b>Нефинансови пасиви</b>	<b>15 531</b>	<b>9 852</b>
<b>Текущи търговски и други задължения</b>	<b>20 003</b>	<b>14 347</b>

Към края на отчетния период Групата е получила аванси в общ размер на 15 205 хил. лв., във връзка с продажба на собствени недвижими имоти.

Нетната балансова стойност на текущите задължения се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

### 15. Приходи

	<b>30 септември 2024</b>	<b>30 септември 2023</b>
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от наеми на инвестиционни имоти	265	702
Приходи от начислени суми с обезщетителен характер	7	75
Други приходи	2	-
	<u>274</u>	<u>777</u>

### 16. Печалба от продажба на нетекущи активи

	<b>30 септември 2024</b>	<b>30 септември 2023</b>
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на инвестиционни имоти	3 000	-
Балансова стойност на продадените инвестиционни имоти	(2 952)	-
Печалба от продажба на нетекущи активи	<u>48</u>	<u>-</u>

### 17. Разход за материали

	<b>30 септември 2024</b>	<b>30 септември 2023</b>
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за ел. енергия	(11)	(10)
Разходи за топлинна енергия	-	(4)
Разходи за други материали	(1)	-
	<u>(12)</u>	<u>(14)</u>

### 18. Разход за външни услуги

	<b>30 септември 2024</b>	<b>30 септември 2023</b>
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за охрана	(37)	(37)
Регулаторни и други такси	(21)	(25)
Нотариални такси	(12)	-
Разходи за лицензирани оценки	(12)	(14)
Застраховки	(15)	(15)
Такси трето лице по смисъла на чл. 27, ал. 4 от ЗДСИЦДС	(36)	(31)
Ремонтни дейности	(1)	(11)
Други	(17)	(21)
Независим одит	(5)	(1)
	<u>(156)</u>	<u>(155)</u>

### 19. Други разходи

	<b>30 септември 2024</b>	<b>30 септември 2023</b>
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за местни данъци и такси	(312)	(275)
Разходи за лихви, глоби и неустойки	(7)	(8)
Други	(10)	(26)
Други разходи	<u>(329)</u>	<u>(309)</u>

## 20. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	30 септември 2024 хил. лв.	30 септември 2023 хил. лв.
Финансови приходи	-	73
<b>Финансови приходи</b>	<b>-</b>	<b>73</b>

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	30 септември 2024 хил. лв.	30 септември 2023 хил. лв.
Лихви по кредити, отчитани по амортизирана стойност	(1 017)	(1 091)
<b>Общо разходи за лихви по финансови задължения, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата</b>	<b>(1 017)</b>	<b>(1 091)</b>
Банкови такси и комисионни	(58)	(56)
<b>Финансови разходи</b>	<b>(1 075)</b>	<b>(1 147)</b>

## 21. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен, като за числител е използвана нетната печалба на Групата. Среднопредтегленият брой акции, използван за изчисляването на основният доход на акция, както и нетната печалба, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, са представени, както следва

	30 септември 2024	30 септември 2023
Печалба за периода (в лв.)	80 000	137 000
Среднопредтеглен брой акции	1 799 999	1 799 999
<b>Основна доход от акция (в лв.)</b>	<b>0.04</b>	<b>0.08</b>

## 22. Безналични сделки

През отчетния период Групата не е осъществявала инвестиционни и финансови сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци.

## 23. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата включват акционери и ключов управленски персонал. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат по банков път.

Свързаните лица, с които Групата е била страна по сделки към 30 септември 2024 г. включват ключов управленски персонал.

### 23.1. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Групата включва изпълнителния директор и членовете на Съвета на директорите. Към 30 септември 2024 г. размерът на начислените възнаграждения и полагащите се осигуровки върху тях възлизат на 25 хил. лв.

## 23.2. Разчети със свързани лица в края на периода

	30 септември 2024 хил. лв.	31 декември 2023 хил. лв.
<b>Текущи задължения към:</b>		
- ключов управленски персонал	2	2
<b>Общо текущи задължения към свързани лица</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Общо задължения към свързани лица</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

Текущите задължения към ключов управленски персонал в размер на 2 хил. лв. към 30 септември 2024 г. представляват възнаграждения и осигурителни вноски на членовете на Съвета на директорите към края на отчетния период.

## 26. Рискове, свързани с финансовите инструменти

### 26.1. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Групата е изложена на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове, на които е изложена Групата са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Групата се осъществява от Съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средно срочни парични потоци.

Най-съществените финансови рискове, на които е изложена Групата, са описани по-долу.

### 26.2. Анализ на пазарния риск

#### 26.2.1. Валутен риск

Сделките на Групата се осъществяват в български лева и евро. Предвид фиксирания валутен курс на лева към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв., валутният риск за Групата е минимизиран в максимална степен.

#### 26.2.2. Лихвен риск

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Групата е страна по банкови кредити с лихвен процент, който е зависим от нивата на 1-месечния EURIBOR и референтен лихвен процент по кредити на корпоративни клиенти, което дава основания за анализ на потенциален лихвен риск.

Ръководството на Групата текущо наблюдава и анализира експозицията, изложена на лихвен риск, спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. На база тези сценарии, се измерва и ефекта върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна на лихвения процент.

#### 26.2.3. Ценови риск

Групата е изложена на риск от промени в пазарните цени на инвестиционни имоти и на цените на самите наеми. Пазарът на недвижими имоти е част от глобалната икономическа система и като такъв той отразява тенденциите в световната икономика и се влияе от различни фактори с регионално и международно значение. Групата периодично прави преглед на пазарните цени, по които предлага услугите си, спрямо общите ценови равнища в страната, за да може при необходимост да се извършат плавно и постепенно корекции на тези цени. За разлика от финансовите пазари, които са бързо ликвидни, пазарът на недвижими имоти се характеризира с по-бавен темп на изменения. Амплитудите на промени в цените не са толкова големи в сравнения с други пазари. Всичко това характеризира недвижимите имоти като предпочитани и атрактивни активи в сравнение с други класове активи, което обуславява инвестиционна активност.

Макроикономически фактори, като инфлация, безработица и икономически растеж, също могат да влияят на цените на недвижимите имоти. Високата инфлация може да доведе до увеличение на цените на строителните материали и работната ръка, което в крайна сметка може да повиши цените на недвижимите имоти. Други важни аспекти, които трябва да се вземат предвид, са демографските тенденции, технологичните иновации, геополитическите събития и екологичните рискове. Обсъждането на тези фактори може да помогне за



разбирането на по-широкия контекст и за управлението на ценовия риск при инвестиции в недвижими имоти.

Ръководството идентифицира, оценява и управлява различните видове рискове, свързани с инвестициите в недвижими имоти, като предприема подходящи мерки за намаляване на тези рискове чрез диверсификация на портфейла от недвижими имоти. Групата инвестира в различни видове недвижими имоти в различни региони и сектори, като това помага за намаляване на риска, свързан с евентуални промени в пазарните цени и наемите.

### **26.3. Анализ на кредитния риск**

Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на отчета за финансовото състояние.

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Групата. Групата е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като възникване на вземания от клиенти и др. Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период.

Групата не е предоставяла финансовите си активи като обезпечение по сделки.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

Загуба от обезценка не е признавана по отношение на горепосочените пари и парични еквиваленти. Балансовите стойности описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Групата по отношение на тези финансови инструменти.

### **26.4. Анализ на ликвидния риск**

Инвестирането в недвижими имоти се характеризира с относително ниска ликвидност, породена от голямата трудност при пазарното реализиране на активите по изгодна за Групата цена и от дългите срокове за осъществяване на прехвърлянето. Това определя и сравнително бавното реструктуриране на инвестиционния портфейл на Групата. За да се гарантира възможността на Групата да посреща редовно краткосрочните си задължения, се налага внимателно оценяване на ликвидността.

Ликвидният риск представлява рискът Групата да не може да погаси своите задължения. Групата посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди – ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Групата за периода.

Групата държи пари по банкови сметки, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни.

### **Финансовите активи като средство за управление на ликвидния риск**

При оценяването и управлението на ликвидния риск Групата отчита очакваните парични потоци от финансови инструменти, по-специално наличните парични средства и търговски вземания. Наличните парични ресурси и търговски вземания не надвишават текущите нужди от изходящ паричен поток.

### **26.5. Влияние на инфлационните процеси върху дейността на Групата**

Годишната инфлация, измерена чрез хармонизирания индекс на потребителските цени (ХИПЦ), се очаква да се забави до 2.2 % в края на 2024 г., а средногодишната инфлация да възлезе на 2.5 %. Основните фактори, които ще допринасят за забавянето на инфлацията, са свързани предимно с базови ефекти от значителните увеличения на цените през 2023 г. в групите на базисните компоненти и хранителните продукти, както и с поевтиняването на енергийните продукти в резултат на понижаването на цената на петрола на международните пазари. Очакваме темпът на нарастване на хармонизирания индекс на потребителските цени (ХИПЦ) да възлезе на 2.8% в края на 2025 г. (при средногодишна инфлация от 2.7%) и да се забави до 2.6% в края на 2026 г. (при средногодишна инфлация от 2.7%).

Пазарът на недвижими имоти е част от глобалната икономическа система и като такъв той отразява тенденциите в световната икономика и се влияе от различни фактори с регионално и международно значение. За разлика от финансовите пазари, които са бързо ликвидни, пазарът на недвижими имоти се характеризира с по-бавен темп на изменения. Амплитудите на промени в цените не са толкова големи в сравнения с други пазари. Всичко това характеризира недвижимите имоти като предпочитани и атрактивни активи в сравнение с други класове активи, което обуслови инвестиционна активност.

#### **26.6. Въпроси, свързани с климата и други екологични въпроси**

Ръководството анализира детайлно всички рискове и тенденции, свързани с климатичните промени и други екологични въпроси, както и влиянието на дейността на емитента върху проблемите, свързани с климата. Известни са промените в законодателството, които са в резултат на климатичните въпроси, но на този етап те не засягат директно експлоатацията на активите на Групата, нито пораждат задължения, с изключение на задълженията за докладване. Възможно е бъдещи промени в законодателството или промени в бизнес моделите, както и в поведението на потребители, търговски контрагенти, кредитори и инвеститори да окажат ефект върху дейността на Групата. Те биха се отразили на справедливата стойност на активите/пасивите независимо дали рисковете или възможностите, свързани с тях, са реални, или предполагаеми. Ръководството анализира длъжниците на Групата за да установи дали климатичните въпроси, биха повлияли оценката на очакваните кредитни загуби. Ръководството също така преразглежда съществените преценки и несигурностите при оценките, направени при изготвянето на индивидуалния финансов отчет, в светлината на регулаторните мерки, свързани с климата и екологичните въпроси. След извършения анализ Ръководството не установи съществени рискове върху дейността на емитента, свързани с климата и екологията, и счита, че тези въпроси нямат съществено влияние върху консолидирания финансов отчет на Групата.

#### **27. Политика и процедури за управление на капитала**

Целите на Групата във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Групата да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Групата наблюдава капитала на базата на съотношението на коригирания капитал към нетния дълг.

Групата определя коригирания капитал на основата на балансовата стойност на собствения капитал и субординирания дълг, представени в отчета за финансовото състояние.

Субординираният дълг включва заеми, които са със следващи по ред ипотeka или залог върху имуществото на Групата.

Нетният дълг включва сумата на всички задължения, намалена с балансовата стойност на парите и паричните еквиваленти.

Целта на Групата е да поддържа съотношението на капитала към общото финансиране в разумни граници.

Групата управлява структурата на капитала и прави необходимите корекции в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Групата може да върне капитал на акционерите, да емитира нови акции или да продаде активи, за да намали задълженията си.

Групата не е променяла целите, политиките и процесите за управление на капитала, както и начина на определяне на капитала през представените отчетни периоди.

#### **28. Събития след края на отчетния период**

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на междинния консолидиран финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване – 27 ноември 2024 г., с изключение на следните некоригиращи събития:

- В края на месец октомври 2024 г. Групата прекрати предварителен договор за продажба на земя – 7 бр. парцели и сграда находящи се в гр. София, р-н Витоша, кв. Драгалевци, ул. Иван Милев.

- На 7 ноември 2024 г. Групата уведоми КФН и Обществеността за проведено заседание на Съвета на директорите на Дружеството-майка, във връзка с взето решение да бъде издадена емисия варанти в условията на първично публично предлагане.

Междинен консолидиран доклад за дейността

**ПРЕМИЕР ФОНД АДСИЦ**

30 септември 2024 г.



## Междинен консолидиран доклад за дейността

Междинният консолидиран доклад за дейността на Групата за периода приключващ на 30 септември 2024 г. представя коментар и анализ на консолидирания финансов отчет, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Премиер Фонд АДСИЦ и неговото дъщерно предприятие Грийнхаус Стрелча ЕАД (Групата). Изготвен е в съответствие с изискванията на чл. 100о от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и изискванията по Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар (Наредба № 2), като включва и установените събития, настъпили след датата на междинния финансов отчет.

Съветът на директорите на Дружеството-майка оповестява и потвърждава, че през отчетния период:

- не е имало нередности, в които да са участвали ръководители или служители;
- всички съществени сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в консолидирания финансов отчет към 30 септември 2024 г.;
- не са констатирани измами и грешки, свързани с неспазване или пропуски във финансово-счетоводната дейност на Групата.

### Правен статут и обща информация

#### • Премиер Фонд АДСИЦ

Премиер Фонд АДСИЦ е акционерно дружество със специална инвестиционна цел за секюритизация на недвижими имоти. Основната му дейност се състои в инвестиране на парични средства, набрани чрез емитиране на ценни книжа в недвижими имоти, посредством покупка на право на собственост и други вещни права върху недвижими имоти; извършване на строежи и подобрения, оборудване и обзавеждане на имотите с цел предоставянето им за управление, отдаване под наем, лизинг или аренда и/или последващата им продажба.

Дружеството-майка е регистрирано като акционерно дружество със специална инвестиционна цел в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 148006882. Седалището и адресът му на управление е гр. Варна, ул. Цар Асен № 5, ет. 2.

Премиер Фонд АДСИЦ няма регистрирани клонове в страната и в чужбина.

Премиер Фонд АДСИЦ притежава лиценз за извършване на дейност като дружество със специална инвестиционна цел, издаден от Комисията за финансов надзор с № 19-ДИСЦ от 3 април 2006 г.

Трето лице по смисъла на чл. 27, ал. 4 от ЗДСИЦДС на Премиер Фонд АДСИЦ е Стор Мениджмънт 1 ЕООД. Банка – депозитар е Тексим Банк АД.

#### • Грийнхаус Стрелча ЕАД

Основната дейност на Грийнхаус Стрелча ЕАД се състои в придобиване 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 продажбата им и отговаря на инвестиционните цели на Дружеството-майка.

Седалището и адресът на управление на Грийнхаус Стрелча ЕАД е гр. София, бул. „Тодор Александров“ № 137, офис 20. Дружеството се представлява и управлява от Антония Стоянова Видинлиева.

Във връзка със статута на Дружеството-майка, те прилагат Закона за дружествата със специална инвестиционна цел и дружествата за секюритизация (ЗДСИЦДС) при съставянето на междинния консолидиран финансов отчет към 30 септември 2024 г. и формиране на резултатите от дейността.

Към 30 септември 2024 г. в Групата има девет лица наети по трудов договор.

### Инвестиционна стратегия, цели и предвиждано развитие на Групата

Основната инвестиционна цел на Премиер Фонд АДСИЦ е запазване и нарастване на стойността на инвестициите на акционерите и получаване на доход на чрез диверсификация на риска и портфейла от недвижими имоти. Дружеството-майка инвестира в недвижими имоти (сгради и

земя), на територията на Република България, като чрез трето лице по смисъла на чл. 27, ал. 4 от ЗДСИЦДС осъществява експлоатация на придобитите имоти посредством отдаване под наем/аренда или продажба. Дружеството-майка също така инвестира в специализирани дъщерни дружества, чрез които ще се осъществява експлоатация на придобитите от тях недвижими имоти като ги отдават под наем, аренда или продават, или извършват строителство и подобрения.

Групата има следните основни инвестиционни цели:

- продължаващи инвестиции и генериране на доходност от тях;
- нарастване на стойността и пазарната цена на акциите на Дружеството-майка при запазване и увеличаване на стойността на собствения капитал;
- инвестиране в недвижими имоти, осигуряващи стабилни текущи и бъдещи доходи;
- диверсифициране на инвестиционния портфейл в недвижими имоти с цел намаляване на несистемния риск на инвестиционния портфейл.

Групата ще се стреми към създаване на проекти с максимална възвращаемост за инвеститорите, независимо дали те са в жилищни, търговски, офис или индустриални имоти.

Групата не планира да ограничава инвестициите си до конкретна локация, а ще продължи да се води при избора си от постигане на максимална възвращаемост за акционерите, спазвайки нормите на българското законодателство.

### Капитал

Към 30 септември 2024 г. капиталът на Дружеството-майка е 1 799 999 лв. разпределен в 1 799 999 броя обикновени, безналични, поименни акции с право на глас, дивидент и ликвидационен дял и номинална стойност 1 лв. за една акция. Групата не притежава собствени акции.

Акциите на Дружеството-майка са регистрирани на Българска фондова борса АД и се търгуват на Основен пазар (BSE), сегмент за дружества със специална инвестиционна цел. През периода са прехвърлени общо 10 190 броя акции. Цената за периода е 13.799 лв. за акция. Последните сделки с акции на Премиер Фонд АДСИЦ са от 26 септември 2024 г. на цена от 13.80 лв. на акция.

Към 30 септември 2024 г. капиталът на Дружеството-майка е разпределен между юридически и физически лица.

	30 септември 2024 г.	
	Брой акции	%
Нео Лондон Капитал АД	925 496	51.42
УПФ „ЦКБ-сила“	122 910	6.83
Други юридически лица акционери с участие под 5 %	751 190	41.73
Други физически лица акционери с участие под 5%	403	0.02
	<b>1 799 999</b>	<b>100.00</b>

### Права на акционерите

Акционерите имат възможност да участват в работата на Общото събрание лично или чрез пълномощници. В съответствие с изискванията на Търговския закон и ЗППЦК, се публикува покана с дневния ред и предложенията за решения за редовното Общо събрание на акционерите. Материалите за Общото събрание са на разположение на акционерите в офиса на Премиер Фонд АДСИЦ, при спазване на предвидените в закона срокове.

Основното право на акционерите е правото на получаване на дивидент. Съгласно ЗДСИЦДС дружествата със специална инвестиционна цел разпределят като дивидент не по-малко от 90% от печалбата за финансовата година на Премиер Фонд АДСИЦ, определена по реда на чл. 29, ал. 3 от ЗДСИЦДС и при спазване на изискванията на чл. 247а от Търговския закон.

### Органи на управление

Съгласно ЗДСИЦДС и Устава, Премиер Фонд АДСИЦ има едностепенна система на управление.

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи за управление на емитента.

Премиер Фонд АДСИЦ се управлява от Съвет на директорите, който се състои от трима членове:

- Деница Димитрова Кукушева – председател на Съвета на директорите;
- Антония Стоянова Видинлиева – член на Съвет на директорите;
- Десислава Великова Иванова – член на Съвета на директорите

Премиер Фонд АДСИЦ се представлява и управлява от Изпълнителния директор – Антония Стоянова Видинлиева.

Към 30 септември 2024 г. членовете на Съвета на директорите не притежават акции от капитала на Премиер Фонд АДСИЦ и не се ползват със специални права за придобиването на такива. През отчетния период не са придобивани или прехвърляни акции от капитала на Дружеството-майка, собственост на членовете на Съвета на директорите. Дружеството-майка няма предоставени опции върху негови ценни книжа.

В своята работа членовете на Съвета на директорите се отнасят с грижата на добър стопанин, като не допускат конфликт на интереси. При обсъждане на сделки, членовете на Съвета на директорите декларират личния си интерес, при наличието на такъв. Те отделят достатъчно време за участие в управлението на Групата.

Не са налице споразумения между Групата и управителните и органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.

Дейността на Съвета на директорите, както и на целия персонал на Групата, е съобразена с изискванията на Закона срещу пазарните злоупотреби с финансови инструменти. С оглед на това, пред Съвета на директорите стои ангажиментът да актуализира и привежда в съответствие с изискванията на капиталовите пазари своето корпоративно управление, тъй като то има съществено значение за доверието на инвестиционната общност в управлението на Групата и за нейното бъдеще. Групата прилага Националния кодекс за корпоративно управление. Кодексът е стандарт за добра практика и средство за общуване между бизнеса от различните страни. Доброто корпоративно управление означава лоялни и отговорни корпоративни ръководства, прозрачност и независимост, както и отговорност на Групата пред обществото.

#### **Рискове**

Основните финансови инструменти, които използва Групата са търговски и други финансови вземания, заеми и търговски задължения. Прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове се базира на идентифицирането и управлението на следните рискове:

##### *Валутен риск*

Сделките на Групата се осъществяват в български лева и евро. Предвид фиксирания валутен курс на лева към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв., валутният риск за Групата е минимизиран в максимална степен.

##### *Лихвен риск*

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране. Групата е страна по банкови кредити с лихвен процент, който е зависим от нивата на 1-месечния EURIBOR и референтен лихвен процент по кредити на корпоративни клиенти, което дава основания за анализ на потенциален лихвен риск.

Ръководството на Групата текущо наблюдава и анализира експозицията, изложена на лихвен риск, спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. На база тези сценарии, се измерва и ефекта върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна на лихвения процент.

##### *Ценови риск*

Групата е изложена на риск от промени в пазарните цени на инвестиционни имоти и на цените на самите наеми. Пазарът на недвижими имоти е част от глобалната икономическа система и като такъв отразява тенденциите в световната икономика и се влияе от различни фактори с регионално и международно значение. Групата периодично прави преглед на пазарните цени, по които предлага услугите си, спрямо общите ценови равнища в страната, за да може при необходимост да се извършат плавно и постепенно корекции на тези цени. За разлика от финансовите пазари, които са бързо ликвидни, пазарът на недвижими имоти се характеризира с по-бавен темп на изменения. Амплитудите на промени в цените не са толкова големи в сравнения с други пазари. Всичко това характеризира недвижимите имоти като предпочитани и атрактивни активи в сравнение с други класове активи, което обуславява инвестиционна активност.

Макроикономически фактори, като инфлация, безработица и икономически растеж, също могат да влияят на цените на недвижимите имоти. Високата инфлация може да доведе до увеличение на цените на строителните материали и работната ръка, което в крайна сметка може да повиши цените на недвижимите имоти. Други важни аспекти, които трябва да се вземат предвид, са демографските тенденции, технологичните иновации, геополитическите събития и екологичните рискове. Обсъждането на тези фактори може да помогне за разбирането на по-широкия контекст и за управлението на ценовия риск при инвестиции в недвижими имоти.

Ръководството идентифицира, оценява и управлява различните видове рискове, свързани с инвестициите в недвижими имоти, като предприема подходящи мерки за намаляване на тези рискове чрез диверсификация на портфейла от недвижими имоти. Групата инвестира в различни видове недвижими имоти в различни региони и сектори, като това помага за намаляване на риска, свързан с евентуални промени в пазарните цени и наемите.

#### *Кредитен риск*

Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на отчета за финансовото състояние.

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Групата. Групата е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като възникване на вземания от клиенти и др. Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период.

Групата не е предоставяла финансовите си активи като обезпечение по сделки.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

Загуба от обезценка не е признавана по отношение на горепосочените пари и парични еквиваленти. Балансовите стойности описани по-горе, представляват максимално възможното излагане на кредитен риск на Групата по отношение на тези финансови инструменти.

#### *Ликвиден риск*

Инвестирането в недвижими имоти се характеризира с относително ниска ликвидност, породена от голямата трудност при пазарното реализиране на активите по изгодна за Групата цена и от дългите срокове за осъществяване на прехвърлянето. Това определя и сравнително бавното реструктуриране на инвестиционния портфейл на Групата. За да се гарантира възможността на Групата да посреща редовно краткосрочните си задължения, се налага внимателно оценяване на ликвидността.

Ликвидният риск представлява рискът Групата да не може да погаси своите задължения. Групата посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди – ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Групата за периода.

Групата държи пари по банкови сметки, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни.

#### **Влияние на инфлационните процеси върху дейността на Групата**

Годишната инфлация, измерена чрез хармонизирания индекс на потребителските цени (ХИПЦ), се очаква да се забави до 2.2 % в края на 2024 г., а средногодишната инфлация да възлезе на 2.5 %. Основните фактори, които ще допринасят за забавянето на инфлацията, са свързани предимно с базови ефекти от значителните увеличения на цените през 2023 г. в групите на базисните компоненти и хранителните продукти, както и с поевтиняването на енергийните продукти в резултат на понижаването на цената на петрола на международните пазари. Очакваме темпът на нарастване на хармонизирания индекс на потребителските цени (ХИПЦ) да възлезе на 2.8% в края на 2025 г. (при средногодишна инфлация от 2.7%) и да се забави до 2.6% в края на 2026 г. (при средногодишна инфлация от 2.7%).

Пазарът на недвижими имоти е част от глобалната икономическа система и като такъв той отразява тенденциите в световната икономика и се влияе от различни фактори с регионално и международно значение. За разлика от финансовите пазари, които са бързо ликвидни, пазарът на



недвижими имоти се характеризира с по-бавен темп на изменения. Амплитудите на промени в цените не са толкова големи в сравнения с други пазари. Всичко това характеризира недвижимите имоти като предпочитани и атрактивни активи в сравнение с други класове активи, което обуслови инвестиционна активност.

Към датата на утвърждаването на междинния консолидиран финансов отчет за издаване Групата счита, че възприетите методи за управление, осигуряват необходимата степен на сигурност, осигуряваща непрекъснатост на дейността и наблюдение, анализ и оценка на рисковете и ликвидността на Групата, както и че инфлационните процеси и войната в Украйна не са породили необходимост от специфична промяна в тях.

При необходимост Групата ще предприеме допълнителни действия с цел обезпечаване на непрекъснатостта на работния процес.

### **Въпроси, свързани с климата и други екологични въпроси**

Ръководството анализира детайлно всички рискове и тенденции, свързани с климатичните промени и други екологични въпроси, както и влиянието на дейността на емитента върху проблемите, свързани с климата. Известни са промените в законодателството, които са в резултат на климатичните въпроси, но на този етап те не засягат директно експлоатацията на активите на Групата, нито пораждаят задължения, с изключение на задълженията за докладване. Възможно е бъдещи промени в законодателството или промени в бизнес моделите, както и в поведението на потребители, търговски контрагенти, кредитори и инвеститори да окажат ефект върху дейността на Групата. Те биха се отразили на справедливата стойност на активите/пасивите независимо дали рисковете или възможностите, свързани с тях, са реални, или предполагаеми. Ръководството анализира длъжниците на Групата за да установи дали климатичните въпроси, биха повлияли оценката на очакваните кредитни загуби. Ръководството също така преразглежда съществените преценки и несигурностите при оценките, направени при изготвянето на индивидуалния финансов отчет, в светлината на регулаторните мерки, свързани с климата и екологичните въпроси. След извършения анализ Ръководството не установи съществени рискове върху дейността на емитента, свързани с климата и екологията, и счита, че тези въпроси нямат съществено влияние върху консолидирания финансов отчет на Групата.

### **Преглед на дейността и важни събития през периода**

Финансовият резултат от дейността на Групата към 30 септември 2024 г. е печалба в размер на 80 хил. лв.

Сумата на активите на Групата към 30 септември 2024 г. е 73 772 хил. лв., от които текущи – 35 819 хил. лв. Текущите пасиви към същата дата са в размер на 25 299 хил. лв. Нетекущите пасиви на Групата към 30 септември 2024 г. са 28 337 хил. лв.

Собственият капитал на Групата към 30 септември 2024 г. е на стойност 20 136 хил. лв.

Важните събития през отчетния период са:

- През месец септември 2024 г. Групата сключи договор за отдаване под наем на собствен имот, находящ се в гр. Добрич.
- През месец септември 2024 г. Групата предоговори с обслужващата банка лихвения процент по валутния кредит да се запази в размер на 1 – месечен EURIBOR плюс надбавка, но не по-малко от 2.8 % и не повече от 4.3 % през периода от септември 2024 г. до 24 декември 2024 г.;

### **Важни научни изследвания и разработки**

Групата не е осъществявала научни изследвания и разработки.

### **Информация за сключените съществени сделки и такива между свързани лица**

По-значимите събития и сделки следствие от отношения с контрагенти през периода са описани в рамките на прегледа на дейността и важните събития през текущия период, представени по-горе в раздел „Преглед на дейността и важни събития през периода“ от настоящия доклад.

### **Разкриване на регулирана информация**

През периода Групата разкрива регулирана информация пред Investor, X3 и ЕИС.

Премиер Фонд АДСИЦ /Дружество-майка/ публикува вътрешна информация по чл. 7 от Регламент (ЕС) 596/2014 относно обстоятелствата настъпили през съответното тримесечие. Тази

Информация може да бъде намерена на интернет-страницата на Дружеството:  
[http://4pr.eu/bg/?page\\_id=89](http://4pr.eu/bg/?page_id=89)

### Други

През периода не са настъпили събития и показатели с необичаен за Групата характер, имащи съществено влияние върху дейността ѝ, и реализираните от нея приходи и извършени разходи.

Групата няма сделки, водени извънбалансово.

### Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Назначеният директор за връзка с инвеститорите осъществява ефективна връзка между управителните органи на Дружеството-майка и акционерите, както и с лицата, проявили интерес да инвестират в ценните книжа на Премиер Фонд АДСИЦ. Съществена част от неговите задължения е създаването на система за информиране на акционерите, разясняване на пълния обхват на правата им и начините на ефективното им упражняване, в т.ч.: информиране за резултатите от дейността на Групата; провеждане и участие на акционерите в общите събрания; запознаване на акционерите с решения, които засягат техни интереси; своевременно информиране за датата, дневния ред, материалите и проектите за решения на Общото събрание, както и поддържане на връзка с Комисията за финансов надзор и Българска фондова борса, като отговаря за навременното изпращане на отчетите.

Директор за връзки с инвеститорите е Деян Любенов Иванов. Адрес за кореспонденция: гр. Варна, ул. „Цар Асен“ № 5, e-mail: [office@4pr.eu](mailto:office@4pr.eu).

Към 30 септември 2024 г. Дружеството-майка не е завеждало, не е страна, привлечено или заинтересовано лице, граждански ищец или ответник, частен обвинител или тъжител и срещу него няма заведени и/или висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

Дата: 27.11.2024 г.

Изпълнителен директор:

ANTONIA  
STOYANOVA  
VIDINLIEVA  
ANTONIA  
STOYANOVA  
VIDINLIEVA  
2024.11.27  
15:39:22 +02'00'

---

/Антония Видинлиева/

## Приложение № 4 Вътрешна информация

съгласно чл. 12, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар, по консолидиран отчет на Премиер Фонд АДСИЦ относно обстоятелствата, настъпили през трето тримесечие на 2024 г.,

1. За емитента ПРЕМИЕР ФОНД АДСИЦ

1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху групата: 30 септември 2024 г., **няма**

1.2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството-майка или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството: **няма**.

1.3. Сключване или изпълнение на съществени сделки: **няма**

1.4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие: **няма**.

1.5. Промяна на одиторите на групата причини за промяната: **няма**

1.6. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството-майка или негово дъщерно дружество, с цена най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството: **няма**.

1.7. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество: **няма**.

1.8. Други обстоятелства, които групата счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа: **няма**

\*\* Във връзка с всички промени, които са настъпили, са изпращани уведомителни писма до Комисията за финансов надзор, Българска фондова борса АД и други заинтересовани лица и институции.

27.11.2024 г.

Изпълнителен директор:

ANTONIA  
STOYANOVA  
VIDINLIEVA  
2024.11.27 15:36:30  
+02'00'

Антония Видинлиева

## ВЪТРЕШНА ИНФОРМАЦИЯ

по чл. 12, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар по консолидиран отчет на Премиер Фонд АДСИЦ  
към 30.09.2024 г.

Премиер Фонд АДСИЦ в качеството си на публично дружество, през изтеклото деветмесечие на 2024 г., оповести пред публичността и изпрати на Комисията за финансов надзор следната информация:

- 30.01.2024 г. – Междинен индивидуален финансов отчет на емитента за четвърто тримесечие на 2023 г.;
- 29.02.2024 г. – Междинен консолидиран финансов отчет за четвърто тримесечие на 2023 г.;
- 29.02.2024 г. – Отчет чл. 100е, ал. 1, т. 2 от ЗППЦК в качеството си на емитент на корпоративни облигации за четвърто тримесечие на 2023 г.;
- 01.04.2024 г. – Годишен индивидуален финансов отчет за 2023 г. – формат ESEF;
- 26.04.2024 г. – Годишен индивидуален финансов отчет за 2023 г. – формат ESEF;
- 30.04.2024 г. – Междинен индивидуален финансов отчет за първо тримесечие на 2024 г.;
- 17.05.2024 г. – Публикуване и представяне на покана за свикване на РГОСА;
- 30.05.2024 г. – Междинен консолидиран финансов отчет за първо тримесечие на 2024 г.;
- 30.05.2024 г. – Отчет чл. 100е, ал. 1, т. 2 от ЗППЦК в качеството си на емитент на корпоративни облигации за първо тримесечие на 2024 г.;
- 25.06.2024 г. – Публикуване на протокол от проведено РГОСА на 20.06.2024 г.;
- 30.07.2024 г. – Междинен индивидуален финансов отчет за второ тримесечие на 2024 г.;
- 29.08.2024 г. – Междинен консолидиран финансов отчет за второ тримесечие на 2024 г.;
- 29.08.2024 г. – Отчет чл. 100е, ал. 1, т. 2 от ЗППЦК в качеството си на емитент на корпоративни облигации за второ тримесечие на 2024 г.;

Финансовите отчети на Дружеството и новините бяха оповестени на български език. Цялата информация е публикувана освен на сайта на Комисията за финансов надзор, и на:

Сайта на Българска фондова борса АД: <http://www.extri.bg/bg/>

Специализирана електронна медия Investor.bg: <https://www.investor.bg/bulletin/>

Сайта на Дружеството: [http://4pr.eu/bg/?page\\_id=25](http://4pr.eu/bg/?page_id=25)

27.11.2024 г.

гр. Варна

Изпълнителен директор:

ANTONIA  
STOYANOVA  
VIDINLIEVA  
ANTONIA STOYANOVA  
VIDINLIEVA  
2024.11.27 15:37:41  
+02'00'

/Антония Видинлиева/

## ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 100о, ал. 4 от Закона за публично предлагане на ценни книжа

Долуподписаните:

1. Антония Видинлиева, в качеството си на представляваща „Премиер Фонд“ АДСИЦ  
и
2. Стела Григорова, в качеството си на съставител,

на основание чл. 100о, ал. 4 от Закона за публично предлагане на ценни книжа

### ДЕКЛАРИРАМЕ, ЧЕ:

1. Комплектът междинен консолидиран финансов отчет и пояснения към 30 септември 2024 г., съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат на групата.

2. Междинният консолидиран доклад за дейността съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100о, ал. 4, т.2 от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Дата: 27.11.2024 г.  
гр. Варна

ДЕКЛАРАТОРИ:

ANTONIA  
STOYANOVA  
VIDINLIEVA

ANTONIA STOYANOVA  
VIDINLIEVA  
2024.11.27 14:37:14  
+02'00'

Антония Видинлиева  
Изпълнителен директор

STELA  
SLAVOVA  
GRIGOROVA

STELA SLAVOVA  
GRIGOROVA  
2024.11.27  
14:09:36 +02'00'

Стела Григорова  
Съставител

## ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

по чл. 12, ал. 1, т. 4 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар по консолидиран отчет на „ПРЕМИЕР ФОНД“ АД СИЦ към 30 септември 2024 г.

1. Информация за промените в счетоводната политика през отчетния период.

През отчетния период Групата не е променяла своята счетоводна политика.

2. Информация за настъпили промени в икономическата група на емитента.

Премиер Фонд АД СИЦ /Дружеството-майка/ е част от икономическа група по смисъла на закона за счетоводството. Мажоритарен акционер в дружеството-майка е Нео Лондон Капитал АД. Премиер Фонд АД СИЦ /Дружеството-майка/ притежава 100 % от капитала на едно дружество – Грийнхаус Стрелча ЕАД.

3. Резултати от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от икономическата група, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност.

През третото тримесечие на 2024 г. не са извършвани организационни промени в рамките на емитента.

4. Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущото тримесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко за следващото тримесечие.

Групата не е публикувала прогнози за резултатите от текущата година.

5. Данни за лицата, притежаващи пряко и непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание на дружеството и промените в притежаваните от лицата гласове към 30 септември 2024 г. спрямо същите към 31 декември 2023 г.

Към 30 септември 2024 г. в Премиер Фонд АД СИЦ /Дружеството-майка/ акционери – юридически лица с 5 на сто или повече от акциите на дружеството с право на глас са:

Акционери	Процентно участие към 30.09.2024 г.	Брой акции към 30.09.2024 г.	Процентно участие към 31.12.2023 г.	Брой акции към 31.12.2023 г.	Изменение в %
Нео Лондон Капитал АД	51.42	925 496	51.42	925 496	-
УПФ ЦКБ-Сила	6.83	122 910	6.83	122 910	-

Към 30 септември 2024 г. в Премиер Фонд АД СИЦ няма акционери – физически лица с 5 на сто или повече от акциите на дружеството с право на глас.

6. Данни за акциите на Премиер Фонд АД СИЦ /Дружеството-майка/, притежавани от членовете на Съвета на директорите към 30 септември 2024 г., както и промените, настъпили за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период за всяко лице поотделно.

- Деница Димитрова Кукушева – не притежава акции на Премиер Фонд АД СИЦ;

- Антония Стоянова Видинлиева – не притежава акции на Премиер Фонд АД СИЦ;

- Десислава Великова Иванова – не притежава акции на Премиер Фонд АД СИЦ.

7. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента, ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства

надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Групата не е страна по висящи съдебни производства, касаещи задължения или вземания в размер над 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

8. Информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставените обезпечения или поетите задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента или неговите дъщерни дружества и лицето заемополучател, размера на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, включително допълнителни споразумения, краен срок на погасяване, размер на поетото задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта, за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви.

Премиер Фонд АДСИЦ /Дружеството – майка/ и неговите дъщерни дружества не са предоставяли заеми и гаранции, както и не са поемали задължения към други лица.

27.11.2024 г.

Изпълнителен директор:

ANTONIA  
STOYANOVA  
VIDINLIEVA  
2024.11.27  
15:41:39 +02'00'

Антония Видинлиева

До  
„АБВ Инвестиции“ ЕООД  
Довереник на облигационерите  
по емисия корпоративни облигации  
ISIN: BG2100024178

Копие до:  
Комисия за финансов надзор  
Българска фондова борса АД  
Обществеността

## ОТЧЕТ

за изпълнение на задълженията по емисия обикновени, безналични, поименни, свободнопрехвърляеми, лихвоносни, обезпечени, неконвертируеми облигации с ISIN код BG2100024178, издадена от „Премиер фонд“ АДСИЦ на обща номинална стойност 20 000 000 (двадесет милиона) лева  
Дата на издаване: 15.12.2017 г.  
Период: 01.01.2024-30.09.2024 г.

Настоящия доклад е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 100е, ал. 1, т. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), в изпълнение на задълженията на „Премиер Фонд“ АДСИЦ в качеството му на емитент на първа емисия корпоративни облигации, емитирани на 15.12.2017 г.

### 1. Изразходване на набраните средства от емисията

Набраните средства от облигационния заем, в размер на 20 млн. лева, са използвани от Дружеството за неговата основна дейност – придобиване на недвижими имоти с цел подобряване на диверсификацията на портфейла си.

### 2. Състояние на обезпечението на облигационната емисия

За обезпечаване вземанията на облигационерите по главницата на облигационния заем с обща номинална стойност в размер на 20 000 000 лв., включително в случаите на удължаване срока/падежа на емисията, както и на вземанията за всички дължими върху главницата лихви, емитентът учреди ипотечи върху собствени имоти в полза на Довереника на облигационерите.

### 3. Финансови съотношения

„Премиер Фонд“ АДСИЦ, в качеството си на емитент на обикновени, свободно прехвърляеми, безналични, лихвоносни, поименни, обезпечени облигации, е поело в предложението за записване на облигации ангажимент да поддържа при дейността си, до пълното изплащане на облигационния заем, следните финансови съотношения:

➤ Съотношение Пасиви/Активи: Максимална стойност на отношението пасиви към активи по консолидиран счетоводен баланс (сумата на текущи + нетекущи консолидирани пасиви отнесени към общата сума на консолидираните активи). Емитентът поема задължение през периода до изплащането на облигационния заем да поддържа съотношение Пасиви/Активи не по-високо от 97%;



**Към 30 септември 2024 г. съотношението Пасиви/Активи на Дружеството е 72.70 %.**

➤ **Покритие на разходите за лихви:** Минимална стойност на коефициент на покритие на разходите за лихви (изчислен, като консолидираната печалба от обичайната дейност, увеличена с консолидираните разходи за лихви, се разделя на консолидираните разходи за лихви). Емитентът поема задължение през периода до изплащането на облигационния заем да поддържа съотношението Покритие на разходите за лихви не по-ниско от 1,05.

**Към 30 септември 2024 г. съотношението Покритие на разходите за лихви на Дружеството е 1.11**

➤ **Текуща ликвидност:** Текущата ликвидност се изчислява като общата сума на текущите активи в консолидирания баланс се раздели на общата сума на текущите пасиви. Емитентът поема задължение през периода до изплащането на облигационния заем да поддържа съотношение на текущата ликвидност не по-ниско от 0,5.

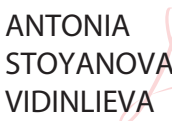
**Към 30 септември 2024 г. съотношението Текуща ликвидност на Дружеството е 1.42**

Ако наруши 2 или повече от 2 от определените финансови съотношения, Дружеството се задължава да предприеме действия, които в срок до 6 месеца от настъпването на съответното обстоятелство да приведат показателите/ съотношенията в заложените норми.

#### **4. Плащания по емисията**

Към датата на настоящия отчет, Дружеството няма задължения по последно дължимо лихвено и главнично плащане по емисията облигации.

Дата: 27.11.2024 г.

Исполнителен директор:   
ANTONIA STOYANOVA VIDINLIEVA  
ANTONIA STOYANOVA VIDINLIEVA  
2024.11.27 16:09:46  
+02'00'  
/Антония Видинлиева/