

**„ПОПУЛЯРНА КАСА-95” АД**

**Финансов отчет  
за 2012 г.**

## ДОКЛАД ЗА УПРАВЛЕНИЕТО ЗА 2012 г

Инвестиционен посредник "Популярна каса 95" АД е акционерно дружество, учредено през 1995г. С решение № 3923 от 06.04.1995 г. е вписано в Регистъра на търговските дружества под No. 88, том 5, стр. 176 по фирмено дело No. 2114/1995 г.

Инвестиционен посредник "Популярна каса 95" АД е с едностепенна система на управление и се управлява от Общо събрание и Съвет на директорите. Дружеството се представлява от двама изпълнителни директори, членове на Съвета на директорите – заедно.

Инвестиционният посредник е със съдебно регистриран капитал от 1 500 000 лева. Вноските срещу записания капитал са изцяло изплатени от акционерите.

Структурата на капитала към 31.12.2012 г. е както следва:

- Юридически лица - 90,60 %
- Физически лица – 9,40 %

Инвестиционен посредник "Популярна каса 95" АД е лицензиран съгласно изискванията на Закона за пазарите на финансови инструменти (ЗПФИ) и се регулира от българската Комисия за финансов надзор.

Предметът на дейност на дружеството се състои в извършване на инвестиционни услуги и дейности в съответствие със Закона за пазарите на финансови инструменти:

- Търговия с ценни книжа от името и за сметка на клиентите
- Доверително управление на активи
- Консултантски услуги за емитенти – изготвяне на проспекти, пласиране на нови емисии акции
- Изготвяне на анализи

До месец декември 2012 г. "Популярна каса 95" АД не е осъществявало никаква дейност, тъй като се намираше в процес на доброволно връщане на издадения от Комисията за финансов надзор лиценз. В дружеството нямаше служители на трудови и граждански договори. Дейността се осъществяваше от действащия Съвет на директорите.

На 29.10.2012 г. на заседание на Съвета на директорите се прие решение за свикване на Извънредно общо събрание на акционерите на "Популярна каса - 95" АД.

На проведеното на 12.12.2012 г. Извънредно общо събрание на акционерите се взе решение за продължаване на дейността на "Популярна каса - 95" АД. В законоустановения срок беше подадено заявление в Комисията за финансов надзор за прекратяване на процедурата по отнемане на лиценза. На събранието акционерите приеха и Отчета за дейността на Дружеството за 2011 г., доклада на дипломирания експерт-счетоводител за извършената проверка на Дружеството за 2011 г. и одобриха Годишния финансов отчет за 2011 г.

Назначени бяха на трудови договори в Дружеството - главен счетоводител и ръководители на отделите Вътрешен контрол, Вътрешен одит и Управление на риска.

До края на 2012 г. не бе получено решението на Комисията за финансов надзор за прекратяване на процедурата по отнемане на лиценза на Дружеството. Същото бе получено на 12.01.2013 г.

Със заповед № СД-2012-1/ 16.11.2012г. на Съвета на директорите и във

връзка с уреждане на отношенията с клиентите на "Популярна каса – 95" АД се извърши пълна ревизия на цялата документация на "Популярна каса – 95" АД и счетоводното и отразяване. Ревизията приключи на 3.12.2012г. с констативен протокол на назначената комисия.

В резултат на констатациите на ревизионната комисия Съветът на директорите на свое заседание от 3.12.2012г. излезе със решение - да се отпишат всички вземания и задължения с изтекла давност и да се поиска възстановяване на задълженията от клиентите.

През 2012г. са изплатени частично възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на дружеството.

През 2012г. за изцяло погасени задълженията на "Популярна каса – 95" АД към Националната агенция по приходи до 2011г. включително.

През 2012г. членове на Съвета на директорите участват в управлението на други дружества като управители или членове на съвети на такива дружества. Членовете на органите на управление на дружеството декларират, че не е налице конфликт на интереси.

След датата на изготвяне на годишния финансов отчет и доклада за дейността на предприятието не са настъпили важни събития, които би следвало да бъдат оповестени.

Изпълнителни директори:



1.

(Кирилка Иванова)

2.

(Петранка Иларионова)

Март, 2013 г.

Отчет за всеобхватния доход

в хиляди лева

за годината приключваща на 31 Декември 2012

|                                               | Бележка | 31 Декември 2012 | 31 Декември 2011 |
|-----------------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| <b>Приходи от основна дейност</b>             |         | 7                | 2                |
| Брутни приходи от основна дейност             | 1       | 7                | 2                |
| <b>Капитализирани собствени разходи</b>       |         | (124)            | (28)             |
| Разходи за суровини и материали               | 2       | -                | (2)              |
| Разходи за външни услуги                      | 2       | (10)             | (33)             |
| Разходи за персонала                          | 3       | (13)             | (26)             |
| Разходи за амортизация                        |         | (5)              | (5)              |
| Други оперативни разходи                      | 4       | (87)             | (33)             |
| Финансови приходи (разходи)                   | 5       | (9)              | 71               |
| <b>Печалба/загуба преди облагане с данъци</b> |         | (117)            | (26)             |
| <b>Печалба/загуба за периода</b>              | 6       | (117)            | (26)             |
| <b>Сума на всеобхватния доход за периода</b>  |         | (117)            | (26)             |

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 9 до страница 25.

Дата: 25.03.2013г.

Изпълнителни директори:

1. ....  
(К. Иванова)

2. ....  
(П. Иларионова)

Съставител: .....

(Акаунт Финанс Консулт ООД)



Заверил:

Ганка  
Бъчварова  
0411  
Регистриран одитор

29.03.2013

Отчет за финансовото състояние

в хиляди лева

за годината приключваща на 31 Декември 2012

Бележка 31 Декември 2012 31 Декември 2011

**АКТИВИ**

**Нетекущи активи**

|                                  |    |           |            |
|----------------------------------|----|-----------|------------|
| Имоти, машини и съоръжения       | 7  | 19        | 20         |
| Нематериални активи              | 8  | 27        | 31         |
| Финансови активи                 | 13 | -         | 215        |
| <b>Сума на нетекущите активи</b> |    | <b>46</b> | <b>266</b> |

**Текущи активи**

|                                        |    |            |            |
|----------------------------------------|----|------------|------------|
| Текущи нефинансови активи              | 9  | 325        | 529        |
| Парични средства и парични еквиваленти | 10 | 311        | 18         |
| <b>Сума на текущите активи</b>         |    | <b>636</b> | <b>547</b> |

|                         |  |            |            |
|-------------------------|--|------------|------------|
| <b>Сума на активите</b> |  | <b>682</b> | <b>813</b> |
|-------------------------|--|------------|------------|

**СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ**

**Собствен капитал**

|                                   |    |            |            |
|-----------------------------------|----|------------|------------|
| Акционерен капитал                | 11 | 1500       | 1500       |
| Общи резерви                      |    | 4          | 4          |
| Резултат от предходен период      |    | (763)      | (736)      |
| Резултат от текущия период        |    | (117)      | (26)       |
| <b>Сума на собствения капитал</b> |    | <b>624</b> | <b>742</b> |

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 9 до страница 25.

Дата: 25.03.2013г.

Изпълнителни директори:

1. ....  
(К. Иванова)

2. ....  
(П. Иларионова)

Съставител: .....

(Акаунт Финанс Консулт ООД)



Заверил:

Ганка Бъчварова  
0411  
Регистриран одитор

29.03.2013

Отчет за финансовото състояние, продължение

в хиляди лева

за годината приключваща на 31 Декември 2012

Бележка 31 Декември 2012 31 Декември 2011

**ПАСИВИ**

**Текущи пасиви**

|                                              |    |            |            |
|----------------------------------------------|----|------------|------------|
| Търговски задължения                         | 12 | 20         | 23         |
| Данъчни задължения                           | 12 | 1          | -          |
| Задължения към персонала                     | 12 | 8          | 22         |
| Задължения към осигурителни предприятия      | 12 | 15         | 1          |
| Други текущи пасиви                          | 12 | 14         | 25         |
| <b>Сума на текущите пасиви</b>               |    | <b>58</b>  | <b>71</b>  |
| <b>Сума на пасивите</b>                      |    | <b>58</b>  | <b>71</b>  |
| <b>Сума на пасивите и собствения капитал</b> |    | <b>682</b> | <b>813</b> |

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 9 до страница 25.

Дата: 25.03.2013г.

Изпълнителни директори:

1. ....  
(К. Иванова)

2. ....  
(П. Иларионова)

Съставител: .....

(Акаунт Финанс Консулт ООД)



Заверил:



29.03.2013

# Отчет за промените в собствения капитал

в хиляди лева

за годината приключваща на 31 Декември 2012

|                                         | Бележки | Основен акционерен капитал | Други резерви | Натрупана печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|-----------------------------------------|---------|----------------------------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| Остатък към 31.12.2010 г.               |         | 1500                       | 4             | (736)                    | 768                   |
| Промени в собствения капитал за 2011 г. |         |                            |               |                          |                       |
| Сума на всеобхватния доход за периода   |         |                            |               | (26)                     | (26)                  |
| Остатък към 31.12.2011 г.               |         | 1500                       | 4             | (762)                    | 742                   |
| Промени в собствения капитал за 2012 г. |         |                            |               | (1)                      | (1)                   |
| Сума на всеобхватния доход за периода   |         |                            |               | (117)                    | (117)                 |
| Остатък към 31.12.2012 г.               |         | 1500                       | 4             | (880)                    | 624                   |

Отчетът за промените собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 9 до страница 25.

Дата: 25.03.2013 г.

Изпълнителни директори:

Съставител: \_\_\_\_\_

1. \_\_\_\_\_  
(К. Иванова)

(Акаунт Финанс Консулт ООД)

2. \_\_\_\_\_  
(П. Иларионова)

Заверил:

Ганка Бъчварова  
0411  
Регистриран одитор

29.03.2013

| Отчет за паричните потоци                                      |         |                  | в хиляди лева    |
|----------------------------------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| за годината приключваща на 31 Декември 2012                    |         |                  |                  |
|                                                                | Бележка | 31 Декември 2012 | 31 Декември 2011 |
| <b>Парични потоци от оперативна дейност</b>                    |         |                  |                  |
| Парични постъпления от клиенти                                 |         | 192              | 14               |
| Парични плащания на доставчици                                 |         | (3)              | (34)             |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения              |         | (1)              | -                |
| Получени суми от възложена инвестиционна дейност               |         | 1                | 316              |
| Платени суми за възложена инвестиционна дейност                |         | (3)              | (444)            |
| Получени лихви                                                 |         |                  | 4                |
| Платени лихви, комисионни и др.подобни                         |         |                  | -                |
| Други парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност |         | 107              | (1)              |
| <b>Нетни парични потоци от оперативна дейност</b>              |         | <b>293</b>       | <b>(143)</b>     |
| <b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>                 |         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Нетни парични потоци от инвестиционна дейност</b>           |         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Изменение на паричните средства през периода</b>            |         | <b>293</b>       | <b>(143)</b>     |
| <b>Парични средства и еквиваленти в началото на периода</b>    |         | <b>18</b>        | <b>161</b>       |
| <b>Парични средства и еквиваленти в края на периода</b>        |         | <b>311</b>       | <b>18</b>        |

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 9 до страница 25.

Дата: 25.03.2013г.

Изпълнителни директори:

1. ....  
(К. Иванова)

2. ....  
(П. Иларионова)

Съставител: .....

(Акаунт Финанс Консулт ООД)



Заверил:



29.03.2013

## **Бележки към финансовите отчети**

### **Основни счетоводни политики**

„Популярна каса-95” АД е със седалище Република България.

„Популярна каса-95” АД е вписано в Търговския регистър /ф.д.№ 2114/1995 г./ в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев” № 27А

Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, бул. „Христо Ботев” № 27А

Основна дейност - инвестиционно посредничество за сключване на сделки с финансови инструменти за сметка на клиента.

Регистрираният капитал към 31.12.2012 г. е 1 500 000 лв., разпределен на 1 500 000 безналични, поименни акции с номинал 1 лв.

Капиталът е изцяло внесен.

Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителни директори.

Дружеството майка е „Корпорация за технологии и иновации” АД.

## **Бележки към финансовите отчети**

### **Основни счетоводни политики**

#### **(а) База за изготвяне на финансовите отчети**

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО), приети от Борда по Международни Счетоводни Стандарти (БМСС), и разясненията, публикувани от Комитета за разяснения на МСФО към БМСС.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

На извънредно Общо събрание на акционерите на „Популярна каса-95” АД, проведено на 17.01.2011г. се взе решение за отказ от лиценза като инвестиционен посредник и в изпълнение на Плана за уреждане на отношенията с клиентите (по процедура на КФН дружеството преустанови дейността, като инвестиционен посредник на 30.06.2011г.). На извънредно Общо събрание проведено на 12.12.2012г. акционерите взеха решение дружеството да възобнови своята дейност като инвестиционен посредник. За това решение дружеството поиска разрешение от Комисията за финансов надзор да се прекрати процедурата по връщане на лиценза и да възобнови дейността си, като инвестиционен посредник. До 31.12.2012г. „Популярна каса-95” АД все още не е получила поисканото разрешение.

Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 07.03.2012 г.

#### **(б) Основа за изготвяне**

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Всички данни за 2011 и 2012 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

#### **(в) Сравнителни данни**

Счетоводната политика, изложена по-долу, е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет. При необходимост някои от перата в отчета за финансовото състояние, в отчета за всеобхватния доход и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2012 г.

## **Бележки към финансовите отчети**

### **Основни счетоводни политики**

#### **(г) Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки**

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите, и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия отчет.

#### **(д) Оценка и управление на риска**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

##### **- Валутен риск**

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват в лева.

##### **- Кредитен риск**

Финансови активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби и предоставени заеми. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че контрагентите не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезпечения.

##### **- Ликвиден риск**

Поради факта, че дружеството е в процедура по връщане на лице за осъществяване на дейност като инвестиционен посредник и от 30.06.2011 г. не осъществява стопанска дейност, ръководството на дружеството е в невъзможност да поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения към 10.12.2012г. Във връзка с решението на ОСА проведено на 12.12.2012г. за възобновяване на дейността на „Популярна каса-95” АД, като инвестиционен посредник и в резултат на продажбата на 215 482 бр. акции от емитент „Орфей клуб уелнес” АД и три договора за прехвърляне на вземания подобри капиталовата си адекватност като покри съгласно лиценза който притежава изискуемия минимум от 250 000 лв. Към 31.12.2012 г. „Популярна каса-954 АД няма задължения към клиенти.

## Бележки към финансовите отчети

### Основни счетоводни политики

#### (е) Дълготрайни материални активи

##### *Първоначално придобиване и справедлива стойност*

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, а последващото оценяване е по „цена на придобиване” или „преоценена стойност”

##### *Последващ разход*

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Печалбите и загубите от изписването на дълготраен материален актив се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат приходи от дейността.

##### *Амортизация*

Амортизацията на дълготрайни материални активи се отчита по линейния метод.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

Очакваният полезен живот е както следва:

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| ■ Машини, съоръжения и компютри | 30% |
| ■ Транспортни средства          | 25% |
| ■ Компютърно оборудване         | 50% |
| ■ Стопански инвентар            | 15% |

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

#### (ж) Нематериални активи

##### *Софтуер*

Софтуерът се отчита в баланса след като се приспадат всички натрупани за него амортизации.

##### *Амортизация*

Амортизацията се отчита в отчета за доходите по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Очакваният полезен живот е както следва:

|                                          |       |
|------------------------------------------|-------|
| ■ Софтуер и право на ползване на софтуер | 50%   |
| ■ Други нематериални дълготрайни активи  | 6,42% |

## **Бележки към финансовите отчети**

### **Основни счетоводни политики**

#### **(з) Дългосрочни инвестиции**

Асоциирано дружество е такова, в което инвеститорът упражнява значително влияние с цел участие в процеса на вземане на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на дружеството, в което е инвестирано. Значителното влияние на инвеститора се изразява чрез притежаване между 20% и 50% от дяловете на асоциираното дружество, което не представлява нито дъщерно, нито съвместно предприятие за инвеститора. Инвестициите в асоциирани дружества, както и в дружества в които инвеститорът притежава по-малко от 50%, се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалните разходи за обезценка. Дъщерно предприятие е предприятие, което се контролира от друго предприятие (наричано компания майка). Компанията майка има контрол, когато придобие властта да управлява финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, така че да извлича ползи в резултат на дейността му. В този индивидуален финансов отчет инвестициите се отчитат по метода на цената на придобиване (себестойността).

Дружеството не притежава финансови активи свързани с обезценка на държавен дълг.

#### **(и) Търговски и други вземания**

Търговските и други вземания се отчитат по отчетна стойност .

#### **(й) Пари и парични еквиваленти**

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой и по разплащателни сметки в банки.

#### **(к) Лихвени заеми**

Лихвените заеми се оценяват първоначално по себестойност, разходите по обслужването им се признават като текущ разход.

#### **(л) Търговски и други задължения**

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след датата на отчета за финансовото състояние.

## **Бележки към финансовите отчети**

### **Основни счетоводни политики**

#### **(м) Признаване на приходите и разходите**

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

#### **Финансови приходи/ разходи**

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им . Финансовите приходи и разходи се представят на нетна база.

#### **Разходи**

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, изчислени по метода на ефективния лихвен процент, печалби и загуби от валутни операции и други.

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

#### **Разходи за обезценки**

Загубите от обезценки се признават винаги, в случай че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава възстановимата му стойност. Загубите от обезценки се признават в отчета за всеобхватния доход за периода на възникването им. Загуби от обезценки се възстановяват, ако се установи, че е имало промяна в преценките, използвани, за да се определи възстановимата стойност. Възстановяването се извършва само до степента, до която балансовата стойност не надвишава преносната стойност, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценки.

## **Бележки към финансовите отчети**

### **Основни счетоводни политики**

#### **(н) Свързани лица**

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружества под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третират като свързани лица.

Свързаните лица, с които Дружеството има взаимоотношения през годината са следните: „Корпорация за технологии и иновации” АД, „Орфей клуб Уелнес” АД, „Оптела” АД.

През 2012 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

## Бележки към финансовите отчети

|                                                 | Стр.      |                                    | Стр.      |
|-------------------------------------------------|-----------|------------------------------------|-----------|
| 1. Приходи от продажби и други приходи          | <u>17</u> | 10. Пари и парични еквиваленти     | <u>21</u> |
| 2. Разходи за суровини, материали и консумативи | <u>17</u> | 11. Основен капитал                | <u>21</u> |
| 3. Разходи за персонал                          | <u>18</u> | 12. Търговски и други задължения   | <u>22</u> |
| 4. Други оперативни разходи                     | <u>18</u> | 13. Финансови инструменти          | <u>23</u> |
| 5. Нетни финансови приходи/разходи              | <u>18</u> | 14. Ангажименти                    | <u>24</u> |
| 6. Печалба/загуба за периода                    | <u>18</u> | 15. Свързани лица                  | <u>24</u> |
| 7. Дълготрайни материални активи                | <u>19</u> | 16. Корекции на грешки             | <u>24</u> |
| 8. Дълготрайни нематериални активи              | <u>20</u> | 17. Други оповестявания            | <u>24</u> |
| 9. Търговски и други вземания                   | <u>21</u> | 18. Събития след датата на баланса | <u>25</u> |

## Бележки към финансовите отчети

### 1. Приходи от продажби и други приходи

В хиляди лева

|                               | 31 Декември 2012 | 31 Декември 2011 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Приходи от продажби на услуги | 7                | 2                |
|                               | <u>7</u>         | <u>2</u>         |

### 2. Разходи за суровини, материали и консумативи

В хиляди лева

|                          | 31 Декември 2012 | 31 Декември 2011 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Разходи за материали     | -                | (2)              |
| Разходи за външни услуги | (10)             | (33)             |
|                          | <u>(10)</u>      | <u>(35)</u>      |

Разходите за външни услуги за 2012 г. се формират основно от: възнаграждения по граждански договори и такси / такси към Фонд за компенсиране на инвеститорите в ценни книжа /.

---

**Бележки към финансовите отчети****3. Разходи за персонал***В хиляди лева*

|                                              | 31 Декември<br>2012 | 31 Декември<br>2011 |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Разходи за заплати                           | (5)                 | (18)                |
| Разходи за социални осигуровки и обезщетения | (8)                 | (8)                 |
|                                              | (13)                | (26)                |

Средният списъчен брой на служителите за 2012 г. е 1 бр..

**4. Други оперативни разходи**

Други оперативни разходи се формира основно от отписани вземания с изтекъл 5 годишен срок – 85 хил.лв и други разходи – 2 хил.лв.

**5. Нетни финансови приходи/(разходи)***В хиляди лева*

|                                                       | 31 Декември<br>2012 | 31 Декември<br>2011 |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Приходи от лихви                                      | 16                  | 20                  |
| Приходи от посредничество                             | -                   | 7                   |
| Приходи от дивиденди                                  | -                   | -                   |
| Приходи от последващи оценки на финансови инструменти | -                   | 48                  |
| Разходи от последващи оценки на финансови инструменти | -                   | -                   |
| Разходи по операции с финансови инструменти           | (24)                | (1)                 |
| Други финансови разходи                               | (1)                 | (3)                 |
|                                                       | (9)                 | 71                  |

**6. Печалба/(загуба) за периода**

За 2012 г. дружеството отчита счетоводна загуба в размер на 117 хил.лв.

---

## Бележки към финансовите отчети

### 7. Дълготрайни материални активи

В хиляди лева

|                               | Транспортни<br>и средства | Компютри | Офис<br>обзавеждане | Други ДМА | Общо |
|-------------------------------|---------------------------|----------|---------------------|-----------|------|
| Салдо към 01 Януари 2011 г.   | 42                        | 32       | 3                   | 10        | 87   |
| Покупки                       |                           |          |                     |           |      |
| Продажби                      |                           |          |                     |           |      |
| Салдо към 31 Декември 2011 г. | 42                        | 32       | 3                   | 10        | 87   |
| Салдо към 01 Януари 2012 г.   | 42                        | 32       | 3                   | 10        | 87   |
| Покупки                       |                           |          |                     |           |      |
| Продажби                      |                           |          |                     |           |      |
| Салдо към 31 Декември 2012 г. | 42                        | 32       | 3                   | 10        | 87   |
| Амортизация                   |                           |          |                     |           |      |
| Салдо към 01 Януари 2011 г.   | (25)                      | (32)     | (3)                 | (6)       | (66) |
| Амортизация за годината       |                           |          |                     | (1)       | (1)  |
| Продажби                      |                           |          |                     |           |      |
| Салдо към 31 Декември 2011 г. | (25)                      | (32)     | (3)                 | (7)       | (67) |
| Салдо към 01 Януари 2012 г.   | (25)                      | (32)     | (3)                 | (7)       | (67) |
| Амортизация за годината       |                           |          |                     | (1)       | (1)  |
| Продажби                      |                           |          |                     |           |      |
| Салдо към 31 Декември 2012 г. | (25)                      | (32)     | (3)                 | (8)       | (67) |
| Балансова стойност            |                           |          |                     |           |      |
| Към 31 Декември 2011 г.       | 17                        |          |                     | 3         | 20   |
| Към 31 Декември 2012 г.       | 17                        |          |                     | 2         | 19   |

## Бележки към финансовите отчети

### 8. Дълготрайни нематериални активи

В хиляди лева

|                               | Програмни<br>продукти | Други ДМА | Права върху<br>собственост | Общо |
|-------------------------------|-----------------------|-----------|----------------------------|------|
| Салдо към 01 Януари 2011 г.   | 6                     | 58        | 15                         | 79   |
| Покупки                       |                       |           |                            |      |
| Салдо към 31 Декември 2011 г. | 6                     | 58        | 15                         | 79   |
| Салдо към 01 Януари 2012 г.   | 6                     | 58        | 15                         | 79   |
| Покупки                       |                       |           |                            |      |
| Салдо към 31 Декември 2012 г. | 6                     | 58        | 15                         | 79   |
| <b>Амортизация</b>            |                       |           |                            |      |
| Салдо към 01 Януари 2011 г.   | (6)                   | (23)      | (15)                       | (44) |
| Амортизация за годината       |                       | (4)       |                            | (4)  |
| Салдо към 31 Декември 2011 г. | (6)                   | (27)      | (15)                       | (48) |
| Салдо към 01 Януари 2012 г.   | (6)                   | (27)      | (15)                       | (48) |
| Амортизация за годината       |                       | (4)       |                            | (4)  |
| Салдо към 31 Декември 2012 г. | (6)                   | (31)      | (15)                       | (52) |
| <b>Балансова стойност</b>     |                       |           |                            |      |
| Към 31 Декември 2011 г.       |                       | 31        |                            | 31   |
| Към 31 Декември 2012 г.       |                       | 27        |                            | 27   |

## Бележки към финансовите отчети

### 9. Търговски и други вземания

В хиляди лева

Вземания от клиенти и доставчици

в т. ч. от свързани лица

Други краткосрочни вземания

31 Декември 2012

31 Декември 2011

103

159

2

47

222

370

325

529

Вземанията от свързани лица включват:

- Оптела-Лазерни технологии АД - 2 хил.лв.

### 10. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева

Собствени парични средства

в т.ч. Каса

Банкови сметки

Парични средства на клиенти

в т.ч. Банкови сметки

31 Декември 2012

31 Декември 2011

297

2

8

-

289

2

14

16

14

16

311

18

Към 31 Декември 2012 г. няма блокирани парични средства.

### 11. Основен капитал

Собственият капитал е на стойност 1 500 хил. лв., разделен на 1 500 000 броя безналични, поименни акции с номинал 1 лв.

## Бележки към финансовите отчети

### 12. Търговски и други задължения

*В хиляди лева*

|                                       | 31 Декември 2012 | 31 Декември 2011 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Задължения към доставчици и клиенти   | 20               | 23               |
| <i>в т. ч. към свързани лица</i>      | -                | 6                |
| Задължения към персонала              | 8                | 22               |
| Задължения към социалното осигуряване | 15               | 1                |
| Задължения към доверители             | -                | -                |
| Други задължения                      | 14               | 25               |
|                                       | <u>58</u>        | <u>71</u>        |

Няма задължения към свързани лица.

## Бележки към финансовите отчети

### 13. Финансови активи

Дружеството отчита следните финансови активи

#### Структура на капиталовите ценни книжа

| Актив       | Наименование            | Брой ЦК<br>31.12.2012 | Брой ЦК<br>31.12.2011 | Стойност<br>31.12.2012 | Стойност<br>31.12.2011 |
|-------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 1           | 3                       | 4                     | 5                     | 7                      | 8                      |
| Акции       | Българска Фондова Борса | -                     | -                     | -                      | -                      |
| Акции       | Орфей клуб уелнес АД    | -                     | 215 482               | -                      | 215 482                |
| <b>ОБЩО</b> |                         | -                     | <b>215 482</b>        | -                      | <b>215 482</b>         |

#### Ценни книжа, притежавани от клиенти на „Популярна каса-95” АД

**В хил.лв.**

| Актив                          | Брой ЦК<br>31.12.2012 | Брой ЦК<br>31.12.2011 | Пазарна<br>стойност<br>31.12.2012 | Пазарна<br>стойност<br>31.12.2011 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Акции, в т.ч.:                 | 0                     | 0                     | 0                                 | 0                                 |
| Права                          | 0                     | 0                     | 0                                 | 0                                 |
| Дялове на договорни<br>фондове | 0                     | 0                     | 0                                 | 0                                 |
| Компенсаторни<br>инструменти   | 0                     | 0                     | 0                                 | 0                                 |
| <b>Общо</b>                    | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                          | <b>0</b>                          |

## **Бележки към финансовите отчети**

### **14. Ангажименти**

Дружеството няма поети ангажименти.

### ***Възнаграждения на ключов управленски персонал***

Никой от членовете на ключовия управленски персонал не получава други доходи от дружеството.

### **15. Свързани лица**

Вземанията от свързани лица към 31.12.2012 г. са в размер на 2 хил.лв.  
Няма задължения към свързани лица към 31.12.2012 г.

През 2012 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

### **16. Корекции на грешки и промени в счетоводната политика**

Не настъпиха корекции на грешки и промени в счетоводната политика.

### **17. Други оповестявания**

През 2012 г. Дружеството няма финансираня.  
През 2012 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.  
Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия. Не е задължено да оповестява доход от акция.

## Бележки към финансовите отчети

### 18. Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Изпълнителни директори:



1. ....  
(К. Иванова)

2. ....  
(П. Иларионова)

Съставител: .....

(Акаунт Финанс Консулт ООД)

