

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2012 г.

НТС-пей АД

в ликвидация

Финансов отчет
към 31 декември 2012 г.

Съдържание

	Страница
Счетоводен баланс при ликвидация	2
Отчет за приходите и разходите	3
Отчет за приходите и разходите съгласно СС 1 <i>Представяне на финансови отчети</i>	4
Отчет за паричните потоци по прекия метод	5
Приложение към финансовия отчет	6

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на НТС-пей АД (в ликвидация)
към 31.12.2012 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текущ период	предходен период		текущ период	предходен период
а	1	2	а	1	2
A. Краткосрочни (краткосрочни) активи			A. Ликвидационен капитал		
I. Парични средства и парични еквиваленти			I. Ликвидационен капитал	300	300
1. Други	55	107	II. Финансов резултат от стопанска дейност	11	2
Всичко I:	55	107	III. Резерви		
II. Краткосрочни вземания			1. Други резерви	(41)	(43)
1. Други	215	152	Всичко III:	(41)	(43)
Всичко II:	215	152	ОБЩО РАЗДЕЛ A:	270	259
ОБЩО РАЗДЕЛ A:	270	259	СУМА НА ПАСИВА, в т.ч. сума на:	270	259
СУМА НА АКТИВА, в т.ч. сума на:	270	259	Неоплащан ликвидационен капитал	270	259
Други	270	259			

Дата на съставяне: 29.03.2013 г.

Съставител:

/Емил Елев/



Ликвидатор:

/Станка Георгиева/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Христина Драганова
Регистриран одитор



Приложението от стр. 6 до стр. 14 е неразделна част от финансовия отчет.

Съгласно СС 13 Отчитане при ликвидация и несъстоятелност

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на НТС-пей АД (в ликвидация)
за периода 01.01. - 31.12.2012 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2

Дата на съставяне: 29.03.2013 г.

Съставител:

/Емил Елен/

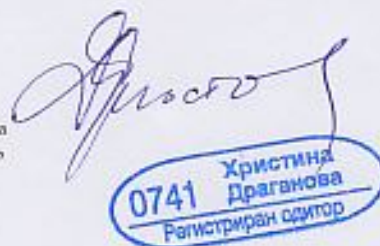
Реквизител:

/Станка Георгиева/



Завършил съгласно одиторски доклад:

Христина Драганова
Регистриран одитор



Приложението от стр. 6 до стр. 14 е неразделна част от финансовия отчет.

Съгласно СС 1 Представям на финансовите отчети

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на НТС-пей АД (в ликвидация)
за периода 01.01. - 31.12.2012 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2	-	1. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	13	2
а) външни услуги	2	-	а) приходи от предприятия от група	13	2
Общо разходи за операционна дейност (1)	2	-	Общо финансови приходи (1)	13	2
2. Съществени приходи (общо приходи - общо разходи)	11	2	Общо приходи (1)	13	2
3. Печалба (2)	12	2			
Всичко (Общо разходи + 3)	13	2	Всичко (Общо приходи)	13	2

Дата на съставяне: 29.03.2013 г.

Съставител:

/Емил Елев/

Ръководител:

/Спанка Георгиева/



Заверил съгласно одиторски доклад:

Христина Драганова
Регистриран одитор



Приложението от стр. 6 до стр. 14 е неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прякия метод
на НТС-пей АД (в ликвидация)
за периода 01.01. - 31.12.2012 г.

(мля. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
1	2	3	4	5	6	7
A. Парични потоци, свързани с вземания и задължения, възникнали преди ликвидацията						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	-	-	-	-	19	(19)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	-	100	(100)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други доходове	-	-	-	1	-	1
Всички парични потоци, свързани с вземания и задължения, възникнали преди ликвидацията (A)	-	-	-	1	119	(118)
B. Парични потоци, свързани със сделки по време на ликвидацията						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		2	(2)	-	-	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		50	(50)	-	-	-
Всички парични потоци от сделки по време на ликвидацията (B)		52	(52)	-	-	-
В. Изменения на паричните средства през периода (A+B)		52	(52)	1	119	(118)
Г. Парични средства в началото на периода			107			225
Д. Парични средства в края на периода			55			107

Дата на съставяне: 29.03.2013 г.

Съставител:

/Елена Елва/

Ликвидатор:

/Станка Георгиева/



Заверил съгласно одиторски доклад:

Христина Драганова
Регистриран одитор



Приложенията от стр. 6 до стр. 14 в изразяваща част от финансовия отчет.

Финансов отчет
към 31 декември 2012 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ НАЧАЛЕН ЛИКВИДАЦИОНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Обща информация

НТС-пей АД – в ликвидация (Дружеството) е регистрирано като акционерно дружество и е вписано в Търговския регистър на 13 ноември 2009 г. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Варна, Западна Промислена Зона – 1, ул. Крайезерна – Тополи № 6.

Предметът на дейност на Дружеството е извършване на платежни операции, изпълнявани чрез телекомуникационно, цифрово или информационно устройство, когато закупените стоки или услуги се доставят и се използват чрез телекомуникационно, цифрово или информационно устройство и при условие, че операторът на телекомуникационни, цифрови или информационни услуги не действа само като посредник между ползвателя на платежни услуги и доставчика на стоки и услуги.

Мажоритарен собственик на капитала на Дружеството е КФК АД с 71.67 % със седалище гр. Варна, Западна Промислена Зона – 1, ул. Крайезерна – Тополи № 6. КФК АД е класифицирало инвестицията си в Дружеството като краткосрочна финансова инвестиция поради решението за неговото ликвидиране и не е включило същото в консолидирания си финансов отчет към 31 декември 2012 г.

На 24 октомври 2011 г. на проведено Общо събрание на акционерите на Дружеството на основание чл. 266, ал. 1 във връзка с чл. 219, ал. 1 от Търговския закон и чл. 34 от Устава на Дружеството, Общото събрание на акционерите взема решение за прекратяване на Дружеството и откриване на производство по ликвидация. Определен е седем месечен срок на ликвидацията, считано от датата на обявяване на поканата до кредиторите на Дружеството в Търговския регистър при Агенцията по вписванията. С решението е избран и ликвидатор на Дружеството – Станка Георгиева.

На 04 ноември 2011 г. в Търговския регистър е вписано решението на Общото събрание на акционерите за прекратяване на Дружеството и откриване на производство по ликвидация за НТС-пей АД, за избрания ликвидатор и за обявения краен срок на ликвидацията – седем месеца от датата на обявяване на поканата до кредиторите на Дружеството в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, а именно: до 10 юни 2011 г. До датата на одобрение на финансовия отчет производството по ликвидация не е приключило.

На 10 ноември 2011 г. в Търговския регистър е обявена и покана от ликвидатора до кредиторите на Дружеството, с която последните са поканени на основание чл. 267 от Търговския закон да предявят вземанията си към Дружеството.

Дружеството няма нает персонал през 2012 г. Взето е решение, с което да не се изплаща възнаграждение на ликвидатора на Дружеството.

Финансовият отчет на Дружеството е неконсолидиран. Представена е сравнителна информация във финансовия отчет за период от датата на производството по ликвидация до 31 декември 2011 г., тъй като СС 13 *Отчитане при ликвидация и несъстоятелност* изисква представянето на такава само за периода, в който предприятието е в ликвидация.

**Финансов отчет
към 31 декември 2012 г.**

Финансовият отчет към 31 декември 2012 г. е одобрен и приет от ликвидатора на 29 май 2013 г. с решение от 29 май 2013 г.

2. База за изготвяне на началния ликвидационен финансов отчет.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и по-специално - СС 13 Отчитане при ликвидация и несъстоятелност. След обявяването в ликвидация на Дружеството до датата на настоящия финансов отчет Дружеството не е упражнявало стопанска дейност, с изключение на отчетени лихви от:

- предоставен заем на мажоритарния собственик по договор за заем от 05 октомври 2011 г. (преди датата на ликвидация), чийто срок на връщане е определен на едногодишен и с анекси от 04 октомври 2012 г. и от 04 април 2013 г. срокът на същия е удължен до 05 октомври 2013 г.;
- предоставен банков краткосрочен депозит за срок от три месеца с годишна лихва в размер на 4.5 % за периода от 01 юни 2011 г. до 30 август 2011 г. с опцията за подновяване на договора с главница и лихви при настъпване на падежа на три месеца. Предоставеният краткосрочен банков депозит от Дружеството е възстановен с договор за прекратяване от 19 януари 2012 г.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със счетоводни принципи, приложими за дружества в ликвидация.

Всички данни в настоящия финансов отчет са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

3. Счетоводна политика

3.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу.

3.2. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие. Финансови активи и финансови пасиви се признават, когато Дружеството е страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

- ✓ финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ финансови активи, обявени за продажба.

Финансовите пасиви се класифицират в следните категории финансови инструменти:

Финансов отчет

към 31 декември 2012 г.

- ✓ финансови пасиви, държани за търгуване;
- ✓ финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ финансови пасиви, държани до настъпване на падеж.

Финансовите активи и пасиви се класифицират в отделните категории в зависимост от целта, за която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал на Дружеството.

Финансовите активи се признават на датата на уреждане.

При първоначално признаване на финансов актив или финансов пасив Дружеството го оценява по справедлива стойност плюс разходите по извършването на сделката с финансови инструменти. Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

Заеми и вземания, възникнали първоначално в предприятието, са създадени от Дружеството посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги. Заемите и вземанията, възникнали първоначално в предприятието, които са с фиксиран падеж, последващо се оценяват по амортизируема стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в отчета за приходите и разходите като текущ финансов разход. Заемите и вземанията, възникнали първоначално в предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност, намалена с размера на обезценката.

Отписването на финансов инструмент се извършва, когато договорните права или задължения по тях бъдат погасени, т.е. когато са реализирани правата за получаване на парични потоци или са уредени задълженията, при отказ от тях или отменянето им, или когато е изтекъл срокът за тяхното реализиране или уреждане.

Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет, за да се определи дали са налице обективни обстоятелства за обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи. При наличието на такова обстоятелство Дружеството определя възстановимата стойност на финансовите активи и отчита намалението като текущ финансов разход или като намаление на формирания резерв от преценка, при наличие на такъв с положителна величина.

3.3. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства под формата на пари и/ или парични еквиваленти, наличните пари в брой и безсрочните депозити, краткосрочни и високо ликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.4. Ликвидационен капитал

Ликвидационният капитал на Дружеството отразява трансформирания акционерен капитал, а именно: номиналната стойност на емитираните акции.

Други резерви включват финансовите резултати до обявяването в ликвидация на Дружеството, както и финансовите резултати от предходни периоди от стопанска дейност, формирани през периода на ликвидация.

Финансов отчет
към 31 декември 2012 г.**3.5. Сделки в чуждестранна валута**

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в български лева (лв.), което е отчетната валута на Дружеството.

Съгласно българското законодателство българският лев е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв.

3.6. Приходи и разходи

Преди обявяването на Дружеството в ликвидация приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение.

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на съпоставимост между приходите и разходите.

Приходи и разходи за лихви се отчитат текущо в отчета за приходите и разходите на принципа на начислението, пропорционално на база на ефективния лихвен процент.

3.7. Данъци върху дохода

Разходите за данъци включват сумата на текущите разходи за данъци и измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, които не са признати директно в ликвидационния капитал, както и признатите през текущия период текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди.

Текущите данъчни активи и/ или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета за данъците от печалбата, които се отнасят за текущия период и които не са уредени към датата на финансовия отчет. Текущият разход за данък от печалбата е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на печалбата за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовия отчет.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на активите и пасивите по отсрочени данъци се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация и които са влезли в сила или са известни към датата на финансовия отчет. Пасиви по отсрочените данъци се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени данъци се признават само до степента, до която съществува вероятност от бъдещи данъчни печалби, от които те да бъдат приспаднати.

Промените в активите или пасивите по отсрочени данъци се отразяват като изменение на счетоводния финансов резултат в Разходи за данъци в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

Финансов отчет
към 31 декември 2012 г.

4. Парични средства

Паричните средства включват следните компоненти:

	31 декември 2012 г.	31 декември 2011 г.
	(хил. лв.)	
Парични средства в брой и в банки в:		
- български лева	55	5
Краткосрочни депозити	-	102
	55	107

Дружеството е предоставило парични средства по банков срочен депозит за срок от три месеца с годишна лихва в размер на 4.5 % за периода от 01 юни 2011 г. до 30 август 2011 г. с опцията за подновяване на договора с главница и лихви при настъпване на падежа на три месеца. Предоставеният краткосрочен банков депозит от Дружеството е възстановен с договор за прекратяване от 19 януари 2012 г.

Дружеството е предоставило парични средства в размер на 50 хил. лв. по договор за срочен депозит за срок от един месец с годишна лихва в размер на 4 % за периода от 15 февруари 2013 г. до 17 март 2013 г. с опция за подновяване на договора с главница и лихви при настъпване на падежа. Към датата на одобрение на финансовия отчет Дружеството е използвало опцията за подновяване на договора.

5. Други краткосрочни вземания

	31 декември 2012 г.	31 декември 2011 г.
	(хил. лв.)	
Вземания от свързани лица	215	152

Всички вземания от свързани лица със срок на получаване до 1 година са краткосрочни. Балансовата им стойност се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка.

За повече информация относно вземанията от свързани лица вижте т. 10 от приложението към финансовия отчет.

6. Ликвидационен капитал

6.1. Ликвидационен капитал

Ликвидационният капитал на Дружеството се състои от 3 000 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 100 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.

Финансов отчет

към 31 декември 2012 г.

	2012 г.	(броя) 2011 г.
Издадени и напълно платени акции:		
- в началото на периода	300 000	300 000
Акции, издадени и напълно платени към 31 декември	300 000	300 000

На 24 октомври 2011 г. на общо събрание на акционерите е взето на решение за преустановяване на дейност на НТС – пей АД през 2011 г. поради получен отказ от получаване на лиценз от БНБ на 28 април 2011 г. за осъществяваната дейност на дружеството. На 04 ноември 2011 г. дружеството е обявено в ликвидация в Агенцията по вписванията.

Списъкът на акционерите на Дружеството е представен както следва:

	31 декември 2012 г.		31 декември 2011 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
КФК АД	2 150	71.67	2 150	71.67
Интернет Бизнес Проект ООД	300	10	300	10
Артем Олегович Калинин	350	11.67	350	11.67
Евгений Олегович Калинин	200	6.66	200	6.66
	3 000	100	3 000	100

6.2. Други резерви

Другите резерви на Дружеството са формирани от:

- Неразпределена печалба от минали години в размер на 7 хил. лв.;
- Непокрита загуба за периода от 01 януари 2011 г. до 04 ноември 2011 г в размер на 50 хил. лв.;
- Неразпределена печалба от стопанска дейност за периода от 05 ноември 2011 г. до 31 декември 2011 г. в размер на 2 хил. лв.

7. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2012 г.	(хил. лв.) 2011 г.
Независим финансов одит	2	-

8. Приходи от лихви и финансови приходи от стопанска дейност, осъществявана от Дружеството в ликвидация

	2012 г.	(хил. лв.) 2011 г.
Приходи от лихви от финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	13	2

Финансов отчет

към 31 декември 2012 г.

Приходите от лихви са начислени по договор за предоставен краткосрочен заем на КФК АД. За повече информация вижте т. 10 от приложението на финансовия отчет.

9. Разходи за данъци от печалбата и отсрочени данъци

Към 31 декември 2012 г. счетоводният финансов резултат на Дружеството за периода е печалба в размер на 11 хил. лв. Дружеството не е признало актив по отсрочени данъци в размер на 4 хил. лв. за формирана данъчна загуба от предходни периоди в размер на 44 хил. лв., тъй като липсва вероятност за пренасянето ѝ.

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в размер на 10 % (2011 г.: 10 %) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите, могат да бъдат равнени както следва:

	01 януари – 31 декември 2012 г.	(хил. лв.) 05 ноември – 31 декември 2011 г.
Печалба преди данъчно облагане	11	2
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	(1)	-
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане:	Данъчна основа	Данъчен ефект
Приспадане на данъчна загуба	11	-
	1	-
Действителен разход за данък	-	-

10. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, ключов управленски и административен персонал на Дружеството и други свързани лица, описани по-долу.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия, при отклонения от пазарните условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

Дружеството е извършило следните сделки със свързани лица за периода:

	Вид на сделката	2012 г.	(хил. лв.) 2011 г.
Сделки със собственици:			
КФК АД	- предоставен краткосрочен заем	50	100
	- начислени приходи от лихви по предоставен заем	13	2

Финансов отчет
към 31 декември 2012 г.

Неуредените разчети на Дружеството към балансовите дати са:

✓ **Вземания**

		(хил. лв.)			
Вид на сделката		31 декември 2012 г.		31 декември 2011 г.	
		До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
Собственици:					
КФК АД	- предоставен краткосрочен заем	200	-	150	-
	- вземания по лихви	15	-	2	-
		215	-	152	-

Дружеството е предоставило краткосрочен заем съгласно договор за заем от 05 октомври 2011 г. с годишен лихвен процент на в размер на 6.55 % и общ размер на заема на стойност 200 хил. лв. Към 31 декември 2011 г. Дружеството е предоставило 150 хил. лв. по договора за заем. Разликата от 50 хил. лв. съгласно договора следва да бъде предоставена до 30 януари 2012 г. На 19 януари 2012 г. Дружеството е предоставило останалата част от договорения заем в размер на 50 хил. лв. Срокът на договора е удължен до 05 април 2013 г. с анекс от 04 октомври 2012 г. С анекс от 04 април 2013 г. срокът за възстановяване на предоставения заем е удължен до 05 октомври 2013 г. Начислени са и дължимите лихви за периодите.

11. Условни активи и условни задължения

През периода не са предявени гаранционни и правни иски към Дружеството.

12. Събития след датата на финансовия отчет

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на началния ликвидационен финансов отчет и датата на одобрението от ликвидатора за публикуването му, с изключение на следните:

На 04 ноември 2011 г. в Търговския регистър е вписано решението на Общото събрание на акционерите за прекратяване на Дружеството и откриване на производство по ликвидация за НТС-пей АД, за избрания ликвидатор и за обявения краен срок на ликвидацията – седем месеца от датата на обявяване на поканата до кредиторите на Дружеството в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, а именно: до 10 юни 2011 г. До датата на одобрение на финансовия отчет производството по ликвидация не е приключило.

Дружеството е предоставило парични средства в размер на 50 хил. лв. по договор за срочен депозит за срок от един месец с годишна лихва в размер на 4 % за периода от 15 февруари 2013 г. до 17 март 2013 г. с опция за подновяване на договора с главница и лихви при

Финансов отчет
към 31 декември 2012 г.

настъпване на падежа. Към датата на одобрение на финансовия отчет Дружеството е използвало опцията за подновяване на договора.

На 04 април 2013 г. е сключен анекс за удължаване на срока за възстановяване на предоставен заем на мажоритарния собственик до 05 октомври 2013 г.

Христина Димитрова Драганова
регистриран одитор, диплома № 741

гр. Варна, 9000,
ул. Петко Стайнов 12, вх. 11, ап. 5. ет. 2
тел.: (+35988) 8 247 035

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите на
НТС-пей АД (в ликвидация)

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на НТС-пей АД (в ликвидация) (Дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за приходите и разходите съгласно СС 1 Представяне на финансови отчети за стопанска дейност, осъществявана от Дружеството, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България, и по-конкретно СС 13 *Отчитане при ликвидация и несъстоятелност* и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2012 г., в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България, и по-конкретно СС 13 *Отчитане при ликвидация и несъстоятелност*.

Параграф за обръщане на внимание

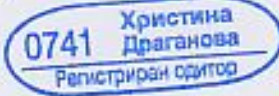
Обръщаме внимание на Пояснение 1 и 2 във финансовия отчет относно обстоятелството, че на 04 ноември 2011 г. в Търговския регистър е вписано решението на Общото събрание на акционерите за прекратяване на Дружеството и откриване на производство по ликвидация за НТС-пей АД, за избрания ликвидатор и за обявения краен срок на ликвидацията – седем месеца от датата на обявяване на поканата до кредиторите на Дружеството в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, а именно: до 10 юни 2011 г. До датата на одобрение на финансовия отчет производството по ликвидация не е приключило. От 04 ноември 2011 г. Дружеството е в процедура на доброволна ликвидация и принципът на действащо предприятие не е приложим за настоящия отчет. В допълнение Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България, и по-конкретно СС 13 *Отчитане при ликвидация и несъстоятелност*, изискват да се представя сравнителна информация във финансовия отчет към 31 декември 2012 г. само ако за сравнимия период Дружеството е било в ликвидация, в резултат на което такава е представена само за периода от датата на производството по ликвидация до 31 декември 2011 г. Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

Доклад по други законови и нормативни изисквания

В съответствие с чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството на България ние се запознахме с доклад на ликвидатора, поясняващ финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен от ликвидатора на Дружеството. Докладът на ликвидатора, поясняващ финансовия отчет към 31 декември 2012 г., не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че по отношение на съществени аспекти на историческата финансова информация има съответствие между доклада на ликвидатора, поясняващ финансовия отчет към 31 декември 2012 г., и финансовия отчет на Дружеството.

25 юли 2013 г.

Христина Драганова
регистриран одитор
гр. Варна, 9000,
ул. Петко Стайнов 12, вх. 11, ап. 5, ет. 2

Доклад на ликвидатора Станка Антонова Георгиева,
поясняващ финансов отчет
на НТС-пей АД (в ликвидация),
изготвен съгласно чл.270 от Търговския закон

1. Обща информация за дружеството

НТС-пей АД (в ликвидация) е регистрирано като акционерно дружество и е вписано в Търговския регистър на 13 ноември 2009 г. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. Варна, район Владислав Варненчик, Западна промишлена зона-1, ул. Крайезерна-Тополи № 6.

На 24 октомври 2011 г. на проведено Общо събрание на акционерите на Дружеството на основание чл. 266, ал. 1 във връзка с чл. 219, ал. 1 от Търговския закон и чл. 34 от Устава на Дружеството, Общото събрание на акционерите взема решение за прекратяване на Дружеството и откриване на производство по ликвидация. Определен е седем месечен срок на ликвидацията, считано от датата на обявяване на поканата до кредиторите на Дружеството в Търговския регистър при Агенцията по вписванията. С решението е избран и ликвидатор на Дружеството – Станка Георгиева.

НТС-пей АД (в ликвидация) има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от трима членове – Артем Калинин – председател, Милен Нанков – член и Станка Георгиева – член. След откриване на производството по ликвидация, дружеството се представлява и управлява от ликвидатора – Станка Антонова Георгиева, ЕГН: 5411097914.

Членовете на Съвета на директорите и ликвидаторът не получават възнаграждение от НТС-пей АД (в ликвидация).

За периода от 2012 г. няма назначаван и освобождаван персонал.

2. Пояснения към финансов отчет съставен за 2012 г.

- Парични средства, на дружеството са по сметки в лева в ТБ ОББ АД, клон Варна и включват следните компоненти:

	31 декември 2011 г.	31 декември 2011 г.
		(хил. лв.)
Разплащателна сметка в лева	55	5
Краткосрочни депозити в лева	-	102
	55	107

- Краткосрочните вземания, на дружеството са текущи и са от предоставен краткосрочен заем и начислени лихви по предоставени банкови депозити и по договора за заем:

	31 декември 2012 г.	31 декември 2011 г.
		(хил. лв.)
Вземания от свързани лица	215	152

- Ликвидационният капитал, включва:

	31 декември 2012 г.	31 декември 2011 г.
Ликвидационен капитал	300	300
Финансов резултат от стопанска дейност	11	2
Други резерви	(41)	(43)
	270	259

Към 31.12.2012 г. регистрираният акционерен капитал на НТС-пей АД (в ликвидация) възлиза на 300 хил. лева, разпределени в 3 000 броя обикновени акции с номинална стойност в размер на 100 лв. за акция. Посоченият капитал е внесен изцяло. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Другите резерви на Дружеството са формирани от неразпределена печалба от минали години в размер на 7 хил. лв., от непокрита загуба за периода от 01 януари 2011 г. до 04 ноември 2011 г. в размер на 50 хил. лв. и от неразпределена печалба от стопанска дейност за периода от 05 ноември 2011 г. до 31 декември 2011 г. в размер на 2 хил. лв.

- Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват разходи за независим финансов одит в размер на 2 хил. лв.

- Приходи от лихви и финансови приходи от стопанска дейност, осъществявана от Дружеството в ликвидация са начислени за периода от 05 ноември 2011 г. до 31 декември 2011 г. по договор за предоставен краткосрочен заем на КФК АД.

	(хил. лв.)	
	2012 г.	2011 г.
Приходи от лихви от финансови активи, отчитани по амортизируема стойност	13	2

3. Планирани дейности на дружеството.

Производството по ликвидация на НТС-пей АД (в ликвидация) бе предприето въз основа на решение от 24.10.2011 г. на Общото събрание на акционерите на дружеството.

С вписването ми като ликвидатор, отправих покана до кредиторите, обявена в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, като бяха поканени заинтересованите лица да предявят вземанията си към дружеството.

В съответствие с изискванията на чл.268, ал.3 от ТЗ и чл.77 от ДОПК уведомих Националната агенция за приходите за започналата ликвидация. Във връзка с горното съм представил доказателства в Търговския регистър при Агенцията по вписванията.

Във връзка с обявяване на ликвидацията и осребряване на имуществото на дружеството са предприети необходимите действия.

Доклад на ликвидатора, поясняващ финансов отчет към 31 декември 2012 г.

4. Оповестяване на важни събития след балансова дата

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на финансовия отчет към 31.12.2012 г. и датата на одобрението от ликвидатора за публикуването му, с изключение на следните:

До датата на одобрение на финансовия отчет производството по ликвидация не е приключило.

Дружеството е предоставило парични средства в размер на 50 хил. лв. по договор за срочен депозит за срок от един месец с годишна лихва в размер на 4 % за периода от 15 февруари 2013 г. до 17 март 2013 г. с опция за подновяване на договора с главница и лихви при настъпване на падежа. Към датата на одобрение на финансовия отчет Дружеството е използвало опцията за подновяване на договора.

На 04 април 2013 г. е сключен анекс за удължаване на срока за възстановяване на предоставен заем на мажоритарния собственик до 05 октомври 2013 г.

29 май 2013 г.

Ликвидатор:.....

/Станка Антонова Георгиева

