

ПОПУЛЯРНА КАСА-95 АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31.12.2018

СЪДЪРЖАНИЕ**СТРАНИЦА**

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА	2
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	4
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	6
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	7
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	8
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	9

**АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА
„ПОПУЛЯРНА КАСА-95“ АД
ПРЕЗ 2018 г.**

I. Статут и предмет на дейност

„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 №. 88, том 5, стр. 176 по фирмено дело № 2114/1995 г.

Дружеството е с едностепенна система на управление, управлява се от Общо събрание и Съвет на директорите и се представлява от двама изпълнителни директори: Петър Нейчев и Петранка Илиарионова – заедно поотделно.

„Популярна каса-95“ АД е със съдебно регистриран капитал от 1 500 000 лева, разпределен в 1 500 000 броя безналични, поименни акции с номинал 1 лев. Вноските срещу записания капитал са изцяло изплатени от акционерите.

Структурата на капитала към 31.12.2014 г. е както следва:

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

До 06.12.2013 г. „Популярна каса-95“ АД имаше лиценз № РГ-03-0036/10.10.2006 г. за извършване на дейност като инвестиционен посредник на територията на Република България на инвестиционни услуги и дейности по чл.5, ал.2, т.1, 2, 4 и 5 от Закона за пазарите на финансови инструменти (ЗПИИ), който бе отнет с Решение №928-ИП на КФН по решение на акционерите на дружеството.

На проведено извънредно ОСА на 27.01.2014 г. акционерите взеха решение за промяна предмета на дейност на дружеството, а именно: „Търговска дейност, маркетинг, реклама, посредничество, търговско представителство на местни и чуждестранни лица в страната и чужбина, както и всяка друга дейност, позволена от закона.“

Новият предмет на дейност, както и промяна в представителството на дружеството, а именно – двама изпълнителни директори, заедно и поотделно, бяха вписани в Търговския регистър на 31.01.2014 г.

През 2018г. са изплатени изцяло възнаграждения по договорите за управление и трудови договори на членовете на Съвета на директорите на дружеството и на главния счетоводител.

За 2018г. „Популярна каса-95“ АД няма неплатени задълженията към НАП, КФН, БФБ, ЦД и други държавни институции.

През 2018г. 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.

II. Основна дейност

През 2018 година дружеството реализира приходи в размер на 5 хил.лв. – финансови приходи.

КЛЮЧОВИ ДАННИ

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	BGN'000	BGN'000
Приходи	5	12
Разходи	26	30
Нетна печалба/загуба за периода	(21)	(18)
Активи	432	453
Собствен капитал	431	451

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31.12.2018

	БЕЛЕЖКИ	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	6	-	-
Инвестиционни имоти	7	-	-
Нематериални активи	8	5	9
Финансови активи	9	-	-
Вземания	10	229	254
		234	263
Текущи активи			
Материални запаси		0	1
Вземания	11	183	187
Финансови активи	12	-	-
Парични средства	13	15	2
		198	190
Всичко активи		432	453

Дата: 30.03.2019

Бележките на страници от 9 до 21 са неразделна част от тези финансови отчети.

Съставител:
(Мирослава Петрова Николова „Етик Финанс“ АД)

Ръководител:

(Петранка Иларионовна)

Заверил:

03. 06. 2019

0250 Иван
Зонков
Регистратор-Кристор

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31.12.2018 (продължение)

	<u>БЕЛЕЖКИ</u>	<u>31.12.2018</u> BGN'000	<u>31.12.2017</u> BGN'000
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Акционерен капитал	14	1500	1500
Резерви	15	4	4
Финансов резултат от минали години	16	(1052)	(1035)
Финансов резултат за периода	16	(21)	(18)
		<u>431</u>	<u>451</u>
Дългосрочни пасиви			
Задължения	17	-	-
Пасиви по отсрочени данъци	20	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Текущи пасиви			
Задължения	18	1	2
		<u>1</u>	<u>2</u>
Всичко капитал и пасиви		<u>432</u>	<u>453</u>

Дата: 30.03.2019

Бележките на страници от 9 до 21 са неразделна част от тези финансови отчети.

Съставител:
(Мирослава Петрова Николова - „Етик Финанс“ АД)

Ръководител:

(Петранка Иларионова)

Заверил:



0250 Иван
Зонков
Регистър № 102730

03.06.2019



**ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА
И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД**

към 31.12.2017

	<u>БЕЛЕЖКИ</u>	<u>31.12.2018</u> BGN'000	<u>31.12.2017</u> BGN'000
Приходи	2	5	12
Разходи за материали и услуги	3	(1)	(2)
Разходи за персонал и осигуровки	4	(15)	(23)
Амортизации		(5)	(4)
Други разходи за дейността		(5)	(1)
Печалба от оперативна дейност		(21)	(18)
Финансови приходи	5	5	17
Финансови разходи	5	-	-
Финансови приходи/(разходи), нетно		5	12
Печалба / (загуба) преди данъци		(21)	(18)
Разход за данъци върху доходите		0	0
Нетна печалба за годината		(21)	(18)
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-	-
Общ всеобхватен доход за годината		(21)	(18)

Дата: 30.03.2019

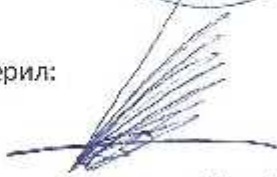
Бележките на страници от 9 до 21 са неразделна част от тези финансови отчети.

Съставител:
(Мирослава Петрова Николова - „Етик Финанс“ АД)

Ръководител:

(Петранка Изидрицкова)

Заверил:



0260 Иван
Зонков
Регистриран одитор

03.06.2019

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
към 31.12.2018

	<u>31.12.2018</u> BGN'000	<u>31.12.2017</u> BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	-	-
Парични плащания на доставчици и персонал	(17)	(28)
Други постъпления и плащания от оперативната дейност	30	-
Паричен поток от дейността	13	(28)
Парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност	-	5
Нетни парични потоци	13	(23)
Парични средства в началото на годината	2	25
Парични средства в края на периода	15	2

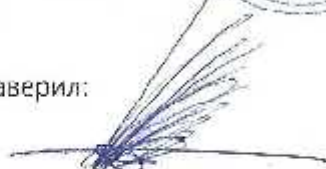
Дата: 30.03.2019

Бележките на страници от 9 до 21 са неразделна част от тези финансови отчети.

Съставител:
(Мирослава Петрова Николова „Етик Финанс“ АД)

Ръководител:
(Постранка Иларионова)

Заверил:


03.06.2019



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2018 г.

	АКЦИОНЕ- РЕН КАПИТАЛ BGN'000	ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ BGN'000	ОБЩИ РЕЗЕРВИ BGN'000	РЕЗЕРВ ОТ ПРЕСТРУКТ УРИРАНЕ BGN'000	ДРУГИ РЕЗЕРВИ BGN'000	ПЕЧАЛБА BGN'000	ЗАГУБА BGN'000	ОБЩО BGN'000
Салдо на 31.12.2016	1500	-	-	-	4	4	(1039)	469
Резултат за периода	-	-	-	-	-	-	(18)	(18)
Други изменения	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31.12.2017	1500	-	-	-	4	4	(1057)	451
Резултат за периода	-	-	-	-	-	-	(21)	(21)
Други изменения	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31.12.2018	1500	-	-	-	4	4	(1077)	431

Дата: 30.03.2019

Бележките на страници от 9 до 21 са неразделна част от тези финансови отчети.

Съставител:
(Мирослава Петрова Николова - „Етик Финанс“ АД)

Ръководител:
(Петранка Иларионова)

Заверил:

03.06.2019

0258 Иван
Зонков
Регистратор

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

към 31.12.2018

1. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

На територията на Република България действат Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз. Международните стандарти за финансови отчети са приети със Закона за счетоводството чл.22а (1) „Предприятията в Република България, с изключение на предприятията по чл. 22б, изготвят и представят годишните си финансови отчети на базата на Международните счетоводни стандарти“. За България през 2014 г. е приложима рамката на МСС.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), валутата на дружеството.

ПРИЛАГАНЕ НА МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Ръководството на „Популярна каса-95“ АД представя своя годишен индивидуален финансов отчет към 31 декември 2018г., изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, което е и в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

Основа за изготвяне на финансовите отчети

Настоящите финансови отчети са изготвени за периода от 1 януари 2018г. до 31 декември 2018г. в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2009 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност. От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2009 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен във въвеждането на новия отчет за всеобхватния доход на мястото на отчета за доходите.

Дружеството изготвя и консолидирани финансови отчети в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), разработени и публикувани от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС) и одобрени от Европейския съюз. В тях инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети.

Промени в счетоводната политика

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през текущия период.

ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЯНА В ОБМЕННИТЕ КУРСОВЕ

Съгласно изискванията на българското законодателство Дружеството води счетоводните си регистри в лева. Фиксингът на българския лев е фиксиран към еврото 1 EUR = 1.95583 BGN. Финансовите отчети са изготвени в хиляди лева.

Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ към датата на сделката.

В годишния финансов отчет и в междинните финансови отчети паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:

- ✓ паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината - по централния курс на Българската народна банка към датата на съставяне на отчета.
- ✓ непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

Курсовите разлики възникнали при промяна на обменните курсове се отразяват в Отчета за доходите.

Приходи

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане.

Разходите се отразяват в Отчета за доходите през периода, през който са възникнали.

Разходите, извършени от дружеството през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи и изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Данъци

Според българското данъчно законодателство дружеството е задължено за данък печалба (корпоративен данък). Данъчната ставка за данък печалба е 10 %. Отсрочените данъци са заделени при данъчна ставка 10 %.

Дружеството е регистрирано по Закона за данък добавена стойност и е задължено с данък 20 % за извършените продажби.

Българското данъчно законодателство е обект на различни тълкувания и непрестанни промени. В тази връзка тълкуванието на данъчното законодателство от данъчните власти по отношение на сделките и дейността на Дружеството може да не съвпада с това на Ръководството. В резултат на това данъчните власти могат да изразят съмнение по отношение начина на изчисление на пренесените данъчни загуби, както и да определят допълнителни данъци, глоби и лихви в значителен размер.

Данъчните власти могат да извършват проверки на финансовите отчети и документация за предходните пет години от настоящия данъчен период и да определят допълнителни глоби. Ръководството на Дружеството не разполага с информация, която би довела до значителни задължения в тази област.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването са активи, които имат цена на придобиване над 500 лева и самостоятелно определяем полезен срок на ползване.

Първоначално дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи – с последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване - След първоначалното признаване като активи имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. През предходен период имотите, машините, съоръженията и оборудването са се отчитали по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и коригирана с направените преоценки. Данните за предходен отчетен период са приведени в съответствие с измененията в счетоводната политика.

Възстановимост на балансовата стойност – Дружеството не определя възстановима стойност. При наличие на достатъчно надеждни условия предприятието преразглежда балансовата стойност на дълготрайните материални активи и определя тяхната възстановима стойност.

Отписването на дълготрайни материални активи от баланса е при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната или преоценъчната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със следните годишни амортизационни норми:

	31.12.2018	31.12.2017
Сгради	4 %	4 %
Машини, съоръжения и компютри	50 – 30 %	50 – 30 %
Автомобили	25 %	25 %
Други	15 %	15 %

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Инвестиционни имоти

Класифициране на активи като инвестиционни имоти.

Инвестиционен имот е имотът (земята или сградата или части от сграда, или и двете), държан (от собственика или лизингополучателя по финансов лизинг) по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете, отколкото за:

- ✓ използване при производството или доставката на стоки или услуги или за административни цели; или
- ✓ продажба в рамките на обичайната икономическа дейност.

Като инвестиционни имоти в съответствие с изискванията на МСС 40 „Инвестиционни имоти“ в предприятието се класифицират:

- ✓ земя, притежавана с цел дългосрочно увеличаване на стойността на капитала, а не с цел краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност;

- ✓ земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване;
- ✓ сграда, притежавана от отчитащото се предприятие (или държана от отчитащото се предприятие на финансов лизинг) и е отдадена по един или повече оперативни лизинга; и
- ✓ сграда, която не се ползва, но се притежава, за да бъде отдадена по един или повече оперативни лизинга.

Признаване на инвестиционен имот - Инвестиционният имот се признава, когато:

- ✓ има вероятност дружеството да получава икономически изгоди от инвестиционния имот, на основата на наличните данни в момента на първоначалното признаване;
- ✓ цената на придобиване на инвестиционния имот може да бъде оценена достоверно.

Първоначално оценяване на инвестиционен имот - Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Цената на придобиване на закупен инвестиционен имот включва неговата покупна цена и всички преки разходи, като:

- ✓ професионалните хонорари за правни и други услуги;
- ✓ данъци по прехвърлянето на имота;
- ✓ други преки разходи по сделката.

Цената на придобиване на инвестиционен имот, построен по стопански начин, е неговата цена на придобиване на датата, когато е завършено строителството или разработването на имота.

При прехвърляне на друг имот в инвестиционен имот той се завежда със стойност, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

Инвестиционни имоти, получени в резултат на безвъзмездна сделка се оценяват по справедлива стойност.

Инвестиционни имоти, получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон първоначално се оценяват по оценката, приета от съда и всички преки разходи.

В първоначалната оценка на инвестиционния имот в съответствие с изискванията на МСС 40 се включват всички трайно прикрепени дълготрайни активи, без които инвестиционния имот не би могъл да се ползва по предназначение.

Последващо оценяване на инвестиционните имоти след първоначалното придобиване - След първоначалното признаване като актив, всеки инвестиционен имот, собственост на предприятието, се отчита по „Модел на справедливата стойност“ - предприятието, оценява всички свои инвестиционни имоти по тяхната справедлива стойност.

Освобождаване от инвестиционни имоти - Инвестиционен имот трябва да бъде отписан (изваден от баланса) при освобождаването или когато инвестиционният имот е трайно изваден от употреба и никакви бъдещи икономически изгоди не се очакват от неговото освобождаване.

НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните активи представляват установими непарични активи без физическа субстанция, които се използват при производството или доставката на стоки и услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели.

Първоначалната оценка на нематериални активи при придобиването им се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Оценката след първоначалното признаване - нематериалният актив се отчита по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Възстановимост на балансовата стойност – Дружеството не определя възстановима стойност. При наличие на достатъчно надеждни условия предприятието преразглежда балансовата стойност на дълготрайните нематериални активи и определя тяхната възстановима стойност.

Отписването на дълготрайни нематериални активи от баланса е при продажба или когато не се очакват бъдещи икономически ползи от неговото използване или от последваща продажба.

Нематериалните активи се амортизират по линейния метод със следните амортизационни норми:

	31.12.2018	31.12.2017
Софтуер	50 %	50 %
Други нематериални активи	15 %	15 %

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Материални запаси

Стоково - материалните запаси са краткотрайни активи под формата на стоки, предназначени за продажба.

Стоково-материалните запаси се записват в баланса на дружеството по историческа цена (доставна цена), в която се включват цената на закупуване и всички преки разходи, извършени във връзка с доставянето им до сегашното им местоположение и състояние.

При отписването на стоково - материалните запаси се използва метода на средно претеглената стойност.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси.

Нетна реализируема стойност

Оценката на нетната реализируема стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка, като се отчитат колебанията в цените и себестойността.

Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи са участия в капиталите на дъщерните и асоциираните дружества, както и такива с характер на малцинствено участие.

За отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия за целите на консолидацията същите се преизчисляват съгласно метода на собствения капитал.

Първоначално активите се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи по придобиването им.

Оценка след първоначалното признаване - След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен финансов актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната евентуална загуба от обезценка.

Отписването на дълготрайни финансови активи от баланса е при продажба и когато са отдадени правата на собствеността.

Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи са „Финансови активи, държани за търгуване“, класифицирани по МСС 32.

Последващо отчитане на финансови активи - След първоначалното им признаване финансовите активи се оценяват по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, когато са класифицирани като:

- ✓ финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ финансови активи, обявени за продажба.

КРЕДИТЕН РИСК

Кредитният риск за дружеството е свързан преди всичко с неговите вземания от предоставените средства на дружества от групата и други контрагенти.

Сумите представени в баланса са на нетна база. Не са правени обезценки за съмнителни вземания, и не са оценени като такива от ръководството на база предишен опит и текущи икономически условия.

ПАЗАРЕН РИСК

Пазарният риск е резултат от изменението в пазарните условия – промяна на пазарни цени на финансовите инструменти, на валутните курсове и на лихвените проценти.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството продължи да извършва дейността си в близко бъдеще.

2. НЕТНИ ПРИХОДИ

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Приходи от продажба на услуги	-	-
Други приходи	5	12
Общо	5	12

3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Разходи за материали	-	-
Разходи за външни услуги	(1)	(2)
Общо	(1)	(2)

Разходите за външни услуги за 2018 г. се формират основно от: такси (КФН, ЦД, правни услуги, одит).

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Разходи за заплати	(13)	(20)
Разходи за социални осигуровки	(2)	(3)
Общо	(15)	(23)

5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Приходи от операции с финансови активи и инструменти	-	-
Разходи по операции с финансови активи и инструменти	-	-
Приходи от лихви	5	12
Разходи по лихви	-	-
	5	12
Приходи от дивиденди	-	-
Други приходи	-	-
Общо	5	12

6. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

	Сгради	Транспортни средства	Други ДМА	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
Отчетна стойност					
Към 31.12.2017	-	34	-	-	34
Придобити	-	-	-	-	-
Изписани	-	-	-	-	-
Към 31.12.2018	-	34	-	-	34
Амортизация					
Към 31.12.2017	-	34	-	-	34
Амортизация за периода	-	-	-	-	-
Изписана	-	-	-	-	-
Към 31.12.2018	-	34	-	-	34
Балансова стойност					
Към 31.12.2017	-	-	-	-	-
Към 31.12.2018	-	-	-	-	-

7. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

	Земи	Сгради	Общо
Отчетна стойност			
Към 31.12.2017	-	-	-
Придобити	-	-	-
Изписани	-	-	-
Последваща оценка	-	-	-
Към 31.12.2018	-	-	-

8. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Други нематер. активи	Общо
Отчетна стойност			
Към 31.12.2017	-	58	58
Придобити	-	-	-
Изписани	-	-	-
Към 31.12.2018	-	58	58
Амортизация			
Към 31.12.2017	-	49	49
Изписани	-	-	-
Амортизация за периода	-	4	4
Към 31.12.2018	-	53	53
Балансова стойност			
Към 31.12.2017	-	9	9
Към 31.12.2018	-	5	5

9. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

„Популярна каса-95“ АД няма финансови активи.

Дългосрочните финансови активи на дружеството включват.

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Дялови участия	-	-
- в дъщерни предприятия	-	-
- в асоциирани предприятия	-	-
- други	-	-
Общо	-	-

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

„Популярна каса-95” АД няма дялови участия.

В дъщерни предприятия:

31.12.2018	31.12.2017
BGN'000	BGN'000
-	-
-	-

10. ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Вземания от свързани предприятия (Бележка 19)
Други дългосрочни вземания
Общо

31.12.2018	31.12.2017
BGN'000	BGN'000
26	51
203	203
229	254

11. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

Вземания от свързани предприятия (Бележка 19)
Вземания от клиенти и доставчици
Предоставени аванси
Съдебни и присъдени вземания
Други краткосрочни вземания
Общо

31.12.2018	31.12.2017
BGN'000	BGN'000
9	10
40	40
-	-
-	-
134	98
183	148

Други краткосрочни вземания

Вземания от подотчетни лица
Други вземания
Общо

31.12.2018	31.12.2017
BGN'000	BGN'000
36	39
-	-
36	39

12. ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Финансови активи, държани за търгуване:

31.12.2018	31.12.2017
BGN'000	BGN'000
-	-
-	-
-	-
-	-

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Парични средства в безсрочни депозити, в т.ч.:	15	2
- парични средства на клиенти	-	-
- блокирани парични средства	-	-
Общо:	15	2

14. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Общият размер на основния капитал към 31.12.2018 год. е в размер на 1 500 000 лв. Разпределен е на 1 500 000 броя обикновени, безналични поименни акции с номинал 1 лв. всяка.

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Основен капитал	1500	1500
Общо	1500	1500

15. РЕЗЕРВИ

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Премии от емисии	-	-
Общи резерви	-	-
Резерв от реструктуриране	-	-
Други резерви	4	4
Общо	4	4

16. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Неразпределена печалба/Непокрита загуба	(1052)	(1035)
Загуба за текущия период	(21)	(18)
Общо	(1073)	(1053)

17. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Задължения към свързани предприятия (Бележка 19)	-	-
Задължения по получени търговски заеми	-	-
Други дългосрочни задължения	-	-
Общо	-	-

18. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
Задължения към свързани лица (Бележка 19)	-	-
Задължения към доставчици	-	-
Задължения към персонала	1	1
Задължения към осигурителни предприятия	-	-
Данъчни задължения	-	1
Други краткосрочни задължения	-	-
Общо	1	2

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

19.1. ВЗЕМАНИЯ

Дългосрочни вземания от свързани лица – бележка 10

	31.12.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
1. Други вземания от свързани лица		
„Тех парк Оптела“ АД	0	25
„ИТ Академия“ АД	9	9
„КИИ“ АД	17	17
	26	51
2. Вземания със свързани лица по продажби		
	-	-
	-	-
Общо	26	51

Краткосрочни вземания от свързани лица – бележка 11

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
1. Други вземания от свързани лица	9	10
	<u>9</u>	<u>10</u>
2. Вземания със свързани лица по продажби	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Общо	<u>9</u>	<u>10</u>

19.2. Задължения

Дългосрочни задължения към свързани предприятия – бележка 17

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Общо	<u>-</u>	<u>-</u>

Краткосрочни задължения към свързани предприятия – бележка 18

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
1. Задължения свързани лица по продажби и доставки	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
2. Други задължения свързани лица	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

20. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Пасиви по отсрочени данъци	-	-
Общо	<u>-</u>	<u>-</u>

21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на този доклад, които да променят финансовите отчети към 31.12.2018 г.

22. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на дружеството и са подписани от негово име от:

Дата: 30.03.2019 год.
гр. Пловдив



Петранка Иларионова - Изпълнителен Директор

