Пояснителни сведения към финансовия отчет за годината приключваща на 31 декември 2011

	Стр.		Стр.
1. Нетни печалби (загуби) от финансови активи, отчитани по справедлива стойност, отчитана в печалбата и загубата	19	11. Парични наличности	22
2. Други приходи	19	12. Финансови активи	22
3. Нетни приходи/разходи/ от промяна на валутни курсове	19	13. Вземания	22
4. Заплати и осигуровки на наети лица	19	14. Разходи за бъдещи периоди	22
5. Борсови'и други такси	19	15. Регистриран капитал	22
6. Други разходи	19	16. Резерви	23
7. Разходи за данъци	20	17. Задължения	23
8. Имоти,машини,съоръжения и оборудване	20	18. Свързани лица	23
9. Нематериални дълготрайни активи	21	19. Доход на акция	23
10. Инвестиции	21	20. Събития след датата на баланса	24

Пояснителни сведения към финансовия отчет за годината приключваща на 31 декември 2011

1. Нетни печалби (загуби) от финансови активи, отчитани по справедлива стойност, отчитана в печалбата и загубата

В хиляди лева	**2011**	**2010**
Приходи от сделки с ценни книжа	138	142
Разходи от сделки с ценни книжа	(208)	(204)
	(70)	**(62)**

2. Други приходи

В хиляди лева	**2011**	**2010**
Отписани задължения	3	0
	3	**0**

3. Нетни приходи(разходи) от разлики по договори за разлика в цената

В хиляди лева	**2011**	**2010**
Приходи от договори за разлика в цената	26 571	9 780
Разходи от договори за разлика в цената	(21 092)	(9 313)
	5 479	**467**

4. Заплати и осигуровки на наети лица

В хиляди лева	**2011**	**2010**
Разходи за заплати	(319)	(152)
Разходи от социално и пенсионно осигуряване	(51)	(26)
	(370)	**(178)**

5. Борсови такси и други финансови разходи

В хиляди лева	**2011**	**2010**
Банкови комисионни	(160)	(18)
Такси БФБ-София АД	(6)	(2)
Такси Централен депозитар	(4)	(4)
Такси Комисия за финансов надзор	(4)	(3)
Такси Фонд за компенсиране на инвеститори в ЦК	(9)	(9)
Бр.комисионни за посредничество	(1 059)	0
Други финансови разходи trader.bg, trading212.com	(87)	(25)
	(1 329)	**(61)**

6. Други разходи

В хиляди лева	**2011**	**2010**
Разходи за материали	(28)	(9)
Разходи за местни данъци и такси	(1)	(2)
Разходи за амортизации	(17)	(17)
Разходи за обучение на персонала	(32)	(3)
Непризнат данъчен кредит ДДС	(148)	(30)
Охрана	(2)	(1)
Възнаграждения по граждански договор	(29)	(8)
Разходи за консултантски услуги	(109)	0
Отписани вземания	0	(1)
Разходи за наеми	(94)	(30)
Разходи за одит	(9)	(2)
Разходи за адвокат, превод, легализация и куриерски услуги	(35)	(6)
Разходи за командировки	(13)	0
Разходи за неустойка по договор	(14)	0
Начислени провизии по репо-сделки	(138)	0
Представителни разходи	(12)	(3)
Други	(25)	(12)
	(706)	**(124)**

7. Разходи за данъци

Признати в отчета за приходи и разходи

В хиляди лева	Бележка	2011	2010
Данък върху печалбата		(209)	0
Други (възстановими данъчни временни разлики)		(1)	0
Общо разходи за данъци		**(210)**	**0**

8. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

В хиляди лева	Сгради и конструкции	Машини, съоръжения и оборудване	Стопански инвентар	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 1 януари 2010	116	37	26	179
Придобити		2		2
Салдо към 31 декември 2010	**116**	**39**	**26**	**181**
Амортизации и загуби от обезценка				
Салдо към 1 януари 2010	32	28	15	75
Годишна амортизационна квота	3	3	3	9
Салдо към 31 декември 2010	**35**	**31**	**18**	**84**
Балансова стойност				
Към 1 януари 2010	84	9	11	104
Към 31 декември 2010	81	8	8	97
Отчетна стойност				
Салдо към 1 януари 2011	116	39	26	181
Придобити		23	7	30
Излезли				0
Салдо към 31 декември 2011	**116**	**62**	**33**	**211**
Амортизации и загуби от обезценка				
Салдо към 1 януари 2011	35	31	18	84
Годишна амортизационна квота	3	5	3	11
Отписана амортизация на излезли				
Салдо към 31 декември 2011	**38**	**36**	**21**	**95**
Балансова стойност				
Към 1 януари 2011	81	8	8	97
Към 31 декември 2011	**78**	**26**	**12**	**116**

ФК "Евър" АД не е предоставяло ДМА като обезпечение в собствена полза или в полза на трети лица.

9. Нематериални дълготрайни активи

	Софтуер	Общо
В хиляди лева		
Отчетна стойност		
Салдо към 1 януари 2010	40	40
Придобити	4	4
Излезли	0	0
Салдо към 31 декември 2010	**44**	**44**
Амортизации и загуби от обезценка		
Салдо към 1 януари 2010	29	29
Годишна амортизационна квота	8	8
Отписана амортизация на излезли	0	0
Салдо към 31 декември 2010	**37**	**37**
Балансова стойност		
Към 1 януари 2010	11	11
Към 31 декември 2010	7	7
Отчетна стойност		
Салдо към 1 януари 2011	44	44
Придобити	3	3
Излезли		0
Салдо към 31 декември 2011	**47**	**47**
Амортизации и загуби от обезценка		
Салдо към 1 януари 2011	37	37
Годишна амортизационна квота	6	6
Отписана амортизация на излезли		
Салдо към 31 декември 2011	**43**	**43**
Балансова стойност		
Към 1 януари 2011	7	7
Към 31 декември 2011	**4**	**4**

10. Финансови активи на разположение за продажба

В хиляди лева

	2011		2010	
	Стойност	*% участие*	Стойност	*% участие*
В дъщерни предприятия.				
Евър управление на активи АД	0	0	202	99,96
	0		**202**	
В други предприятия.				
"Централен депозитар" АД	1	0,50	1	0,50
"БФБ-София" АД	54	0,3038	1	0,3408
ОББ ЦУ	0	0,00032	0	0,00032
ИХ Доверие АД	1	0,04	1	0,04
Холдинг Българска индустрия АД	240	3,29	243	3,29
Новоселска гъмза АД	1	0,05	1	0,05
Вратица АД	1	12,44	24	12,44
Вит АД	100	13,3763	141	13,3763
	398		**412**	

11. Парични наличности

В хиляди лева	2011	2010
Собствени парични средства в каса	461	308
Собствени парични средства по банкови сметки	3 999	1 282
	4 460	**1 590**
Парични средства на клиенти, нетирани със задълженията към клиентите по предоставените парични следства като обезпечение за извършване на сделки (Виж бел. 17)		
Парични наличности на клиенти	**2 311**	**1207**

12. Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата

Класифицирани са като държани за търгуване и са оценени по справедлива стойност, с изключение на тези, чиято справедлива стойност не може да се оцени надеждно.

В хиляди лева	2011	2010
Акции, търгувани на регулиран борсов пазар	137	345
	137	**345**

Вземания

13. *В хиляди лева*

Вземания от доставчици	157	0
Данъци за възстановяване	0	17
Депозити (гаранции) във финансови институции	45	49
Депозити (гаранции) в нефинансови предприятия	11	6
Начислени лихви	23	11
Други	1	5
	237	**88**

Предплатени разходи

В хиляди лева	2011	2010
14.		
Краткосрочни разходи за бъдещи периоди	15	2

По същество включват авансирани суми по разходи касаещи следващия отчетен период.

Регистриран капитал

15. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011 г. основният капитал е в размер на 1 050 хил. лева, разпределен в 1 050 000 броя поименни акции, с номинална стойност от 1 лев. Към датата на съставяне на отчета акционери са 4 юридически лица, притежаващи 4,08% от капитала и 20 физически лица., притежаващи 95,92% от капитала на дружеството. Акционер, притежаващ над десет процента от капитала на дружеството е Борислав Цонков Недялков. Инвестиционният посредник ФК "Евър" АД е изпълнил изискването на чл.8, ал.4 от ЗПФИ за минимално изискван капитал от 1 500 хил.лв.

Резерви

16. Съставен е от общи резерви – регламентиран по ТЗ и целеви резерви /специализирани/ по решения на ОСА.

Като фонд "Резервен" са отразени заделени резерви от 105 хил.лв по реда на ТЗ към 31.12.2011г., които представляват 10 % от основния капитал.

Като "Допълнителни резерви"са отразени резерви в размер на 2 216 хил.лв., представляващи специален резерв за покриване на рискове, съгласно чл.10 от ЗПФИ.

Ръководството на ФК Евър АД има намерение на предложи на следващото общо събрание на акционерите част от печалбата от 2011 г., а именно 900 хил. лева да бъдат прехвърлени в специализиран резервен фонд за покриване на евентуални бъде рискове във връзка с дейността на дружеството.

Задължения

17.

В хиляди лева	**2011**	**2010**
Задължения към доставчици	155	4
Задължения към персонала	4	20
Задължения към бюджета	254	6
	413	**30**
Задължения към клиенти, нетирани с паричните средства на клиентите, предоставени като обезпечение за извършване на сделки (Виж бел. 11)	**2 311**	**1 207**

18. Свързани лица

През 2011 г. дружеството не е извършвало съществени по обем сделки със свързани лица и не са налице отклонения от пазарните цени.Свързани лица, с които дружеството не е извършвало сделки през отчетния период са:
Борислав Цонков Недялков.

През 2011 ключовият ръководен персонал на дружеството е получил следните краткосрочни доходи на наети лица, както следва :

В хиляди лева годишен доход	**2011**	**2010**
Борислав Цонков Недялков – Изп.директор	26	19
Кристиан Петров Фезелов - Прокурист	16	16
	42	**35**

19. Доход на акция и дивиденти

	2011	**2010**

Основният доход на акция се калкулира чрез разделяне на нетната печалба за годината, полагаща се на акционерите, притежаващи собствения капитал на компанията, на средно претеглення брой обикновени акции, държани през годината.

Таблицата по-долу отразява приходите и информацията за акциите, използвани за изчисление на общия основен доход на акция:

Нетна печалба (загуба), полагаща се на акционерите, притежаващи обикновени акции, коригирана за отразяване на ефекта от конвертируеми привилегировани акции	**2 379**	**(82)**
Средно претеглен брой обикновени акции (с изключение на изкупени собствени акции) за основен доход на акция	**1 050 000**	**1 050 000**
Ефект от намаление на стойността:		
Средно претеглен брой на обикновените акции (с изключение на изкупени собствени акции) коригирани за отразяване на ефекта за намалена стойност	**1 050 000**	**1 050 000**
Основен доход на акция	**2.27**	**(0.08)**

20. Събития настъпили след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2011 г.

Не са възникнали, в периода от 31.12.2011г. до 27 януари 2012 година сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значително върху резултата на ФК "Евър" АД за следващата финансова година.